

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество "Распадская"

Код эмитента: 21725-N

за 12 месяцев 2022 г.

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес эмитента	652870 Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, город Междуреченск, Мира 106
Контактное лицо эмитента	Кулигина Ольга Александровна, Юрист-эксперт ООО "РУК" Телефон: 8 (38475) 4-57-66 Адрес электронной почты: Olga.Kuligina@raspadsкая.ru

Адрес страницы в сети Интернет	www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942; https://www.raspadsкая.com/ru/
--------------------------------	---

Генеральный директор ООО «РУК»	_____ В.Ф. Мельниченко
Договор по которому переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента № 16/3-упр от 17.05.2018	подпись
Дата: 17 апреля 2023 г.	

Оглавление

Оглавление	2
Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	7
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	8
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	9
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	9
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	10
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	15
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	15
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	16
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	18
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	27
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	28
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	28
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	28
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	29
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	29
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	30
3.5. Крупные сделки эмитента	30
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	30
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	30
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	35
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	36
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	36
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	40
4.6. Информация об аудиторе эмитента	41
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	45
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	45

Введение

Информация, содержащаяся в отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг"

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Эмитент является публичным акционерным обществом

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

В отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида: консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа.

консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений: не имеется

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Распадская"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "Распадская"*

Место нахождения эмитента:

Адрес эмитента: *652870 Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, город Междуреченск, Мира 106*

Сведения о способе создания эмитента:

Эмитент создан в результате преобразования из арендного предприятия шахта «Распадская». 16 июня 2016г. изменено наименование и организационно-правовая форма Общества в соответствии с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ с ОАО «Распадская» на ПАО «Распадская».

Дата создания эмитента: *19.12.1991*

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента: *Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись*

Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1024201389772*

ИНН: 4214002316

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента:

ПАО «Распадская» (далее по тексту – «Общество») является публичным акционерным обществом («ПАО»), зарегистрированным в соответствии с законодательством России. Общество начало деятельность в 1973 году.

ПАО «Распадская» представляет собой группу интегрированных предприятий, специализирующуюся на производстве и реализации коксующегося угля и занимающую лидирующие позиции на российском рынке в своей отрасли. Группа расположена в городе Междуреченск, а также в Новокузнецком районе Кемеровской области и Республике Тыва.

Группа «Распадская» включает в себя следующие добывающие предприятия: шахты «Распадская», «Распадская-Коксовая», «Усковская», «Ерунаковская-VIII», «Алардинская», «Осинниковская», «Есаульская», «Межегейуголь» и карьеры «Разрез Распадский» и «Распадский-Коксовый»; три обогатительных фабрики: ОФ «Распадская», ЦОФ «Абашевская», ЦОФ «Кузнецкая»; предприятия производственной и транспортной инфраструктуры: "ТПТУ", "Кузнецкпогрузтранс", АТП "Южкубзассуголь", "Южно-Кузбасское геологоразведочное управление", "ОРМЗ", "УМГШО", "Монтажник Распадской", "Ольжерасское шахтопроходческое управление", "Промуглепроект", "СШМНУ"; торговую и управляющую компанию - "РУК"

99% выручки Общества и его дочерних предприятий приходилось на реализацию коксующегося угля в 2022 и 2021гг. Прочие источники дохода представляют собой выручку от реализации прочих товаров, от оказания услуг по транспортировке грузов, погрузочно-разгрузочных работ и прочих услуг. Акции Общества торгуются на Московской бирже.

Группа эмитента состоит из 24 организаций, является вертикально-интегрированной структурой и представляет свою отчетность как единый операционный сегмент. Все дочерние предприятия Группы зарегистрированы и находятся на территории России, за исключением компании Arpleglow LTD, зарегистрированной в Республике Кипр.

Текст Консолидированной финансовой отчетности за 2022 год, закончившийся 31 декабря 2022г, Эмитента раскрыт на странице в сети Интернет по адресу:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942>

<https://www.raspadskaya.com/ru/investors/reports-and-results/financial-statements/#tabs-msfo>

Краткая характеристика группы эмитента:

Информация о финансово-хозяйственной деятельности группы Компании раскрыта ранее в обзоре и анализе руководством финансового состояния и результатов деятельности за 2022 год на странице в сети Интернет по адресу: <https://www.raspadskaya.com/ru/investors/reports-and-results/financial-statements/#tabs-msfo>

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом:

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: в настоящем отчете под понятием «Общество», «Компания», «Распадская», «Распадская угольная компания» понимается группа эмитента, определенная в п.1.1. настоящего отчета, если не указано иное.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Распадская угольная компания – один из крупнейших производителей коксующегося угля в России. Компания представляет собой производственный комплекс по добыче и обогащению угля. Концентраты углей для коксования, используются для производства металлургического кокса, который, в свою очередь, используется в металлургическом производстве при выплавке чугуна.

Угли для коксования делятся на две основные группы: коксующиеся марки углей (К, КО, ОС, КС) и спекающиеся марки углей (Ж, ГЖ, ГЖО). Угли спекающихся марок используются для спекаемости кокса, угли коксующихся марок – для повышения прочности кокса и обеспечения коксуетности шихты. Угли спекающихся и коксующихся марок не являются взаимозаменяемыми, поскольку обладают различными физико-химическими свойствами.

Для России характерно нахождение добывающих предприятий в составе крупных металлургических холдингов. В целом сохраняется высокая доля потребления собственных углей крупными металлургическими холдингами.

Деятельность Компании в значительной мере зависит от баланса спроса и предложения коксующегося угля на внутреннем и мировом рынках. Данный баланс определяет цены на

коксуемый уголь, влияет на объемы реализации и во многом определяется изменением объемов производства стали и кокса, изменениями в угледобывающих мощностях и другими факторами, которые, в свою очередь, зависят от состояния российской и мировой экономики. Среди важных факторов, оказывающих влияние на баланс спроса и предложения, – запрет Индонезии на экспорт угля в январе 2022 года, неблагоприятные погодные условия в Индонезии и Австралии, геополитическая напряженность в мире, нарушение логистических цепочек, высокая стоимость природного газа, ковид-ограничения в Китае, снижение цен на сталь. Со стороны предложения на рыночный баланс влияние оказывает деятельность наших конкурентов.

К основным рынкам сбыта продукции Общества относятся рынок РФ и рынки стран Азии. При этом обеспечение российских металлургических компаний углем является приоритетной деятельностью Общества. «Распадская» сохраняет лидирующие позиции на российском рынке коксующихся марок углей.

На деятельность эмитента оказывают влияние многочисленные внешние и внутренние факторы. Среди факторов, которые могут негативно повлиять на деятельность эмитента: замедление экономического роста, рост инфляции, рост тарифов на услуги естественных монополий, ужесточение ограничений при экспорте продукции. Вероятность наступления данных событий и их продолжительность сложно прогнозируемы. Среди факторов, которые могут оказать существенное положительное воздействие на деятельность эмитента: рост спроса на продукцию, выпускаемую эмитентом, повышение эффективности производства за счет модернизации оборудования, роста производительности труда и других организационно-технических мероприятий, снижение темпов роста стоимости услуг по ж/д перевозкам и тарифов естественных монополий.

В 2022 г. обострение геополитической напряженности, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала. В отчетном периоде основное внимание Компании было направлено на поддержание операционной стабильности и повышение эффективности производства.

Построенная на принципах социальной ответственности и эффективности цепочка поставок - один из главных инструментов создания стоимости в современной экономике. Однако в связи с геополитической ситуацией Компания была вынуждена пересмотреть основы управления цепочками поставок и продаж. Несмотря на это, Компания сумела адаптироваться к изменяющимся условиям и добилась существенных успехов в разработке единой стратегии взаимодействия с поставщиками и клиентами.

В 2022 году под воздействием санкций изменился состав основных клиентов компании - прекратились поставки на Украину, а страны Европейского союза ввели эмбарго на импорт угля из России. Однако данные события открыли новые возможности для увеличения присутствия на рынках Азии и наращивания объема поставок в Индию.

На фоне ухода с российского рынка ряда компаний - производителей оборудования ПАО «Распадская» оперативно адаптировалась и заменила поставки оборудования из недружественных стран на поставки аналогичного оборудования из КНР (механизированный комплекс, комбайны, самосвалы, экскаваторы) и оборудование отечественных производителей (электрический экскаватор и пр.).

После двухлетнего перерыва возобновилась добыча на Межегейском месторождении. Добычные работы начались в январе 2022 года и к концу года было добыто более 500 тыс. т угля марки Ж. В 2022 году Компания увеличила объем работ на разрезе «Коксовый», где добывается марка ОС, и реализовала крупный инвестиционный проект по закупке добывающей техники. В отчетном году продолжалось развитие собственных логистических активов Компании и модернизация обогащительных фабрик, полностью закрывающих внутреннюю потребность в переработке угля.

ПАО «Распадская» на регулярной основе проводит анализ тенденций на российском и международном угольном рынке и осуществляет свою деятельность с их учетом. В отчетном периоде Компания оценивает свою деятельность удовлетворительно. «Распадская» сохраняет статус крупнейшего российского производителя коксующегося угля, а также статус надежного поставщика как на внутреннем, так и на международном рынке.

На российском рынке в сегменте спекающихся марок главными конкурентами являются «Новая горная компания», «ТопПром», «Талдинская», «УК Сибирская». Основными конкурентами в сегменте коксующихся марок являются «Сибуглемет», «Стройсервис», ПМХ, и. «Анжерская-Южная», «Мечел», ТАЛТЭК, «Кузбассразрезуголь». На международном рынке конкурентами Компании являются угледобывающие предприятия из Америки, Австралии, Индонезии, Польши.

Сильной стороной Компании является широкий продуктовый портфель, включающий весь

спектр углей коксующихся марок, а также их смеси. Кроме этого, сильной стороной Компании является отличная деловая репутация, подтвержденная высокими оценками в ходе опросов удовлетворенности клиентов.

К слабой стороне Компании можно отнести относительную ограниченность ресурса премиальных марок. Компания предпринимает инвестиционные усилия по развитию продуктового портфеля и преодолению указанного дефицита.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2021, 12 мес.	2022, 12 мес.
Добыча рядового угля	тыс тонн	22 820	21 505
Обогащение рядового угля	тыс тонн	19 564	18 322
Производство угольного концентрата	тыс тонн	14 447	12 788
Выход концентрата	%	73.8	69.8

Снижение добычи угля в 2022г по сравнению с 2021г было обусловлено сдвигом сроков перемонтажей на шахтах «Осинниковская», «Алардинская» и "Усковская". Кроме того, влияние на производство оказали ограничения нагрузок на шахтах «Есаульская», «Ерунаковская-VIII» в связи с работой в зонах увеличенного газовыделения, административные остановки шахт «Осинниковская», «Алардинская», технологические простои в зоне горно-геологических условий на шахте "Усковская". В настоящее время Компания проводит комплекс стабилизирующих мероприятий для выхода на целевые нагрузки.

Выход концентрата в 2022 году снизился на 4,1 п.п. по отношению к 2021 году и составил 69,8%. Снижение выхода концентрата связано с ростом зольности добываемого угля на шахтах «Алардинская», «Ерунаковская-VIII». «Осинниковская», «Есаульская» и разрезах "Коксовый", "Распадский".

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели

№ п/п	Наименование показателя	2021, 12 мес.	2022, 12 мес.
1	Выручка, млн. руб.	153 793	194 677
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), млн. руб.	97 439	94 930
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ОИБДА), млн.руб.		
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	63.4	48,8
	Рентабельность по ОИБДА (ОИБДА margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), млн.руб.	63 866	58 853
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн.руб.	64 087	65 364
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн.руб.	16 055	15 293
7	Свободный денежный поток, млн.руб.	48 032	50 071

8	Чистый долг, млн.руб.	1 495	-25 410
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	0.02	-0.27
	Отношение чистого долга к OIBDA за предыдущие 12 месяцев		
10	Рентабельность капитала (ROE), %	68,2	42,8

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг":

*Долгосрочные банковские кредиты, включая начисленные проценты
Обязательства по финансовой аренде, долгосрочная и краткосрочная часть
Денежные средства и их эквиваленты*

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA или OIBDA:

*Прибыль/(убыток) за период
Социальные расходы
Прибыль / (убыток) от выбытия основных средств
Обесценение активов
Курсовые разницы
Проценты к получению
Проценты к уплате
Доход от участия в зависимых компаниях
Расходы по налогу на прибыль
Износ, истощение и амортизация*

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

Снижение показателей прибыли и EBITDA обусловлено ростом себестоимости производства и реализации продукции в 2022 году по сравнению с 2021 годом. На рост себестоимости, в свою очередь, оказали существенное влияние рост стоимости материалов и услуг, снижение объема добычи на 6% и снижение выхода концентрата на обогатительных фабриках на 4%, реализация программы по компенсации отставания вскрыши на разрезе «Распадский», изменение курса доллара США, а также изменение методики расчета налога на добычу полезных ископаемых с 2022 года.

1.5. Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок основного поставщика: **10%**

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

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение: **Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

1.6. Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора: **10%**

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

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "ЕВРАЗ Объединенный Западно-Сибирский металлургический комбинат"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "ЕВРАЗ ЗСМК"**

Место нахождения: **654043, Россия, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ш. Космическое (Заводской р-н), д.16**

ИНН: **4218000951**

ОГРН: **1024201670020**

Сумма дебиторской задолженности: **3 517 535**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного дебитора в объеме дебиторской задолженности, %: **13**

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

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

Основание, в силу которого эмитент, член органа управления эмитента и (или) лицо, контролирующее эмитента, осуществляет контроль над дебитором:

Наименование/ФИО лица, контролирующего эмитента, и (или) члена органа управления эмитента	Доля участия в уставном капитале дебитора (косвенно)	Доля обыкновенных акций дебитора, принадлежащих лицу, контролирующему эмитента, и (или) члену органа управления эмитента (косвенно)
Евраз плс	100	100

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение: **Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для эмитента существенное значение

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора: **10%**

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение: **Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Сделки по предоставлению обеспечения, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение: **Указанных сделок нет**

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Компания активно следит за глобальными мировыми трендами, внимательно следит за тенденциями на металлургическом, сырьевом и энергетическом рынках, анализирует стратегии наиболее крупных и эффективных участников.

В 2022 году в Компании были сформулированы основные стратегические направления развития на среднесрочную перспективу. Обозначено стремление к качественному росту: расширение в дефицитных металлургических марках, позволяющее улучшить общую структуру портфеля углей Компании для более полного и всестороннего удовлетворения запросов клиентов как на внутреннем, так и на внешнем рынках, а также укрепить собственные позиции одного из лидеров рынка металлургических углей. Заданы целевые параметры производства и продаж,

проанализированы возможности и риски их достижения в рамках различных сценариев. В Компании реализуются инвестиционные проекты по обеспечению долгой и эффективной работы текущих активов, а также анализируются опции по запуску новых перспективных проектов как на имеющихся запасах, так и на новых.

Согласно стратегии в ближайшие годы Компании предстоит значительно пересмотреть свои производственные процессы (включая добычу, логистику, продажи) в соответствии с мировыми тенденциями, основанными на ESG-повестке, цифровизации, роботизации. Эта работа уже начата и активно ведется.

Основные задачи на перспективу:

- обеспечение безопасной работы на уровне мировых лидеров индустрии;
- технологическая эффективность (стабильная ритмичная работа на высоких нагрузках);
- повышение производительности;
- предиктивный анализ и учет геологических рисков;
- расширение логистических ограничений;
- обеспечение расширения возможностей экспортных отгрузок.

В рамках реализации этих задач Компания основывается на лучших мировых практиках, показавших свою эффективность, и повышает собственные компетенции в новых направлениях (таких, как цифровые технологии и эко-системы).

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

1.9.1. Макроэкономические риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Внешние (глобальные) экономические факторы, цикличность спроса и предложения	<ul style="list-style-type: none"> - Изменение баланса глобального спроса и предложения коксующегося угля. - Сокращение спроса со стороны части зарубежных покупателей. - Появление новых производственных мощностей и снижение спроса в связи с экономической рецессией и борьбой с изменением климата. - Сложности в получении финансирования ввиду отказа финансовых институтов работать с угольной промышленностью. 	<ul style="list-style-type: none"> - Сохранение доли российского рынка и увеличение прибыльности экспортных продаж. - Перераспределение экспортных потоков на рынки стран Азиатско-Тихоокеанского региона. - Разработка существующих шахт и работа над вариантами расширения портфеля марок. - Корректировка продаж путем изменения объема добычи открытым способом. - Оптимизация издержек (продолжение проекта бизнес-трансформации, внедрение технических долгосрочных ключевых показателей эффективности, развитие проектов цифровой трансформации). - Работа по сокращению углеродного следа продукции. 	↑
Повышение конкуренции и/или снижение спроса на уголь	<ul style="list-style-type: none"> - Низкий спрос на угольную продукцию вследствие повестки по декарбонизации и иных внешних условий. - Повышение объёмов добычи в данном сегменте в России и других странах. 		=
Риски, связанные с экономической эффективностью	<ul style="list-style-type: none"> - Повышение себестоимости продукции вследствие неэффективности затрат шахт на добычу 		=

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
	полезных ископаемых. - Неспособность использовать цифровые технологии для решения наиболее существенных бизнес-задач может привести к потере гибкости операций и ценовых преимуществ.		

1.9.2. Риски устойчивого развития и отраслевые риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Окружающая среда	- Риски, связанные с негативным воздействием на окружающую среду (управление хвостохранилищами, качеством воды и выбросами CO ₂). - Нарушение законов, постановлений и стандартов по охране труда и окружающей среды.	- Создание ESG-стратегии и контроль за мероприятиями по достижению поставленных целей. - Получения комплексных экологических разрешений в соответствии с новыми правилами.	=
Здоровье и безопасность	- Нарушение законодательства по охране труда и окружающей среды. - Риски, связанные с особенностями проведения горных работ: риск возникновения пожаров, взрывов и поражения электрическим током. - Риски, вызванные геологическими условиями: камнепады, повышенная концентрация метана. - Риск несчастных случаев с участием оборудования. - Риск заражения коронавирусом или иной массовой инфекцией и массовый карантин работников, как следствие.	- Стимулирование изменения культуры безопасности. - Развитие проекта трансформации бизнес-системы способствует привлечению сотрудников к выявлению улучшений и/или проблем безопасности. - Введение и регулярный мониторинг HSE-рейтинга предприятий для повышения эффективности мероприятий по ОТиПБ - Дальнейшее развитие аудитов безопасности. - Дальнейшая разработка и внедрение программы управления рисками в области безопасности труда. - Стимулирование использования матрицы рисков в системе управления инцидентами для повышения приоритета инициатив в области безопасности для более высоких уровней контроля. - Дальнейшая разработка / обновление инструментов охраны труда и техники безопасности на основе регулярно проводимого анализа основных причин инцидентов. - Рассмотрение вопроса о внедрении упреждающих ключевых показателей эффективности и индикаторов. - Дальнейшее выполнение программы дегазации. - Пересмотр LOTO-процедуры ¹	=

¹ Система LOTO (аббревиатура от Lockout/Tagout) является плановой процедурой обеспечения безопасности, которая заключается в отключении источника питания оборудования во время проведения работ по техническому обслуживанию или выполнению ремонта.

		<ul style="list-style-type: none"> - Мониторинг выполнения необходимых мер в следующих областях: - предотвращение самовозгорания угля; - пылевзрывобезопасность шахт; - аэрогазовый контроль; - электробезопасность шахт; - динамические явления; - аварийная защита. 	
Кадровая политика	<ul style="list-style-type: none"> - Конкуренция за персонал, конкуренция в заработной плате. - Общий дефицит на рынке труда. - Повышенная мобильность персонала, тенденция к частой смене работы и места жительства. 	<ul style="list-style-type: none"> - Контроль численности персонала по ключевым профессиям и кадровому резерву. - Анализ и поддержание заработной платы на конкурентном уровне. - Развитие логистики для персонала из отдаленных населенных пунктов. - Обеспечение комфортным жильем вахтовых работников. - Расширение возможностей доставки персонала на предприятия. - Повышение уровня взаимодействия с колледжами, техникумами и высшими учебными заведениями. - Оценка эффективности работы руководителей и специалистов производственных активов (KPI). 	↑

1.9.3. Финансовые риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Колебания валютных курсов	<ul style="list-style-type: none"> - Девальвация функциональных валют и потенциальные убытки от курсовых разниц по займам в разных функциональных валютах. 	<p>Данный внешний риск в основном не находится под контролем Компании, однако руководство снижает риск посредством погашения всех займов в зарубежной валюте (в 2022 году были погашены все займы) и надлежащего раскрытия информации и мониторинга.</p>	↑
Инвестиционные проекты и капиталовложение	<ul style="list-style-type: none"> - Риски ошибок в ходе геологоразведочных работ, в частности, риски низкого качества геологических данных. - Изменения в законодательстве РФ и ввод новых ограничений со стороны регулирующих органов власти, таких как квоты на экспорт и ценовое регулирование. 	<ul style="list-style-type: none"> - Создание проектного офиса под руководством технического директора в рамках продолжения трансформации системы управления проектами. - Запуск нового проекта с использованием 3D-моделирования (в программной среде для моделирования месторождений Micromine). - Анализ сложностей и критических точек в ходе реализации проектов, оценка вариантов, позволяющих избежать дополнительных задержек. 	↑

1.9.4. Операционные риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Производственные риски	<ul style="list-style-type: none"> - Простои или задержки производства, особенно 	<ul style="list-style-type: none"> - Планирование производственного процесса с использованием технологий 	↑

	<p>при добыче угля.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Отказ оборудования, значительные нормативные требования в отношении безопасности, технические проблемы, климатические условия. 	<p>(система ЭКОПРО).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Создание системы технического обслуживания и ремонтов с включением цифровых проектов. - Создание страхового запаса запасных частей для сокращения времени простоя оборудования. 	
Цепочка поставок	<ul style="list-style-type: none"> - Перебои в подаче электроэнергии. - Перебои в работе, связанные с логистическими факторами при доставке материалов. - Нехватка товарно-материальных запасов (вызванная, в том числе, отсутствием надлежащей инвентаризации), отсутствие запасов на случай чрезвычайных ситуаций и других причин. - Ограничение доступа к железнодорожной инфраструктуре. - Санкционные ограничения оформления груза. - Сложности со страхованием отправляемой продукции. 	<ul style="list-style-type: none"> - Поиск альтернативных каналов закупок на замену расторгнутых контрактов. - Продолжение трансформации процесса закупок. - Развитие собственного парка транспортных средств (автомшины, погрузочная техника). - Формирование запасов сырья. - Долгосрочное партнерство с критически важными поставщиками. - Диверсификация направлений отгрузок. - Участие в работе Совета Потребителей по вопросам существующих ограничений и реализации инвестиционных проектов по модернизации железнодорожной инфраструктуры. - Повышение технической готовности железнодорожной инфраструктуры РУК. 	↑

1.9.5. Правовые риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Действия регулирующих органов власти	<ul style="list-style-type: none"> - Принятие правительством новых законов, нормативных актов, ограничительных мер влияет на деятельность Компании. - Возможное ограничение способности Компании получать финансирование на международных рынках или продавать свою продукцию (например, ограничение торговли - экспортные или импортные квоты, контроль за 	<ul style="list-style-type: none"> - Разработка процесса по мониторингу изменений законодательства на этапе разработки новых законов: <ul style="list-style-type: none"> а) определение ключевых заинтересованных сторон среди государственных органов. б) мониторинг законодательной повестки дня. с) упреждающий подход к разработке нормативных правил (в качестве экспертов горнодобывающей промышленности). - Дальнейшее развитие контроля за антимонопольным и антидемпинговым регулированием: <ul style="list-style-type: none"> а) разработка и мониторинг торговой политики Компании. б) предотвращение демпинговой политики конкурентов и клиентов. - Внедрение ИТ-инструмента для управления антимонопольными 	=

	ценообразованием, ограничения на движение капитала).	рисками.	
Нормативно-правовые риски	- Несоблюдения законов и нормативных актов, применимых к российским публичным компаниям.	- Координация предпринимаемых мер Компании разрабатывается при участии Руководителя направления по связям с инвесторами. - Своевременное отслеживание изменений в законодательстве и обновление локальных нормативных актов Компании.	=
Налоговые риски	- Изменения государственного налогового законодательства. - Риски, связанные с различным толкованием применения налогового законодательства руководством и региональными и федеральными органами.	- Рассматривается проект перехода на налоговый мониторинг.	=

1.9.6. ИТ-риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Цифровая трансформация и информационная безопасность	- Риски потери конкурентоспособности, связанные с несвоевременным переходом к новым технологиям. - Уязвимость перед потенциальными кибератаками. - Несоблюдение федерального закона (№187 от 27.06.2017г.) о критической ИТ-инфраструктуре.	- Развитие проекта по цифровой трансформации. - Дальнейшее совершенствование ИТ-процессов, направленное на быструю и эффективную реализацию проектов. - Формирование и совершенствование ИТ-компетенций в востребованных областях: Data Science, back-end и front-end программирование, дизайн, информационная безопасность. - Расширение ИТ-ресурсов.	↑

1.9.7. Геополитические риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Снижение уровня жизни населения	Снижение уровня жизни населения ввиду экономического кризиса.	- Поддержка работников и их семей через ряд мер, более подробно описанных в главе «Устойчивое развитие».	↑
Импортозамещение	Сложность замены поставщиков в кратчайшие сроки с учетом ряда	- Поэтапный отказ от иностранного ПО и оборудования, поиск альтернативных технологических решений.	↑

	трудностей, в том числе отсутствия точных аналогов программных продуктов и оборудования, потерь в эффективности при переходе на новые программные продукты и оборудование, риски сбоев в работе при переходе.		
Санкционные ограничения финансовой сферы	<ul style="list-style-type: none"> - Возможные ограничения на трансграничные потоки капитала. - Увеличение стоимости заимствований. - Ограничения на использование валют, таких как доллар США и евро. 	<ul style="list-style-type: none"> - Переход к альтернативным валютам, не подверженным санкционному риску. - Поиск альтернативных вариантов привлечения средств на рынке капитала. 	↑

1.9.8. Иные риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска	Изменение
Мошенничество, безопасность, взяточничество и коррупция	<ul style="list-style-type: none"> - Мошеннические операции в связи с операционной и инвестиционной деятельностью Компании, меняющейся под влиянием глобального финансового спада и негативных экономических факторов. - Риски, являющиеся следствием повышенных рисков коррупции и коммерческого подкупа. 	<ul style="list-style-type: none"> - Улучшение текущих процессов. - Усиление контроля над бизнес-процессами. - Исключение самоконтроля. 	=

Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента

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

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "РУК"**

ИНН: **4253029657**

ОГРН: **1154253003750**

Основание передачи полномочий: **Договор № 16/13-упр о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 17 мая 2018 г.**

Место нахождения: **Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк**

Телефон: **(3843) 99-71-13**

Адрес электронной почты: **Info_RUK@raspadsкая.ru**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, не происходило

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента: **За 2022г. выплата вознаграждения членам Совета директоров ПАО "Распадская" осуществлялась в соответствии с Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ПАО "Распадская", утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Распадская» 29.12.2021г. (Протокол б/н от 30.12.2021г.)**

Основные положения политики общества в области вознаграждений и компенсаций расходов членам СД, следующие:

«2. ВЫПЛАТА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

2.1. Членам Совета директоров устанавливается следующее вознаграждение за исполнение обязанностей члена Совета директоров Общества:

2.1.1. Базовое вознаграждение:

а) Базовое вознаграждение Председателя Совета директоров Общества составляет 14 000 000 (четырнадцать миллионов) рублей в год;

б) Базовое вознаграждение члена Совета директоров Общества (за исключением Председателя Совета директоров) составляет 8 000 000 (восемь миллионов) рублей в год.

2.1.2. Дополнительное вознаграждение:

а) Председателю Комитета по аудиту - 4 000 000 (четыре миллиона) рублей в год;

б) Председателю иного Комитета Совета директоров – 3 000 000 (три миллиона) рублей в год;

в) члену Комитета Совета директоров – 2 000 000 (два миллиона) рублей в год.

2.2. Председатель Совета директоров Общества не получает дополнительное вознаграждение.

2.3. Член Совета директоров Общества, кроме Председателя Совета директоров, получает дополнительное вознаграждение за участие в Комитете Совета директоров в зависимости от выполняемой роли члена или Председателя Комитета. В случае если член Совета директоров участвует в двух и более Комитетах, дополнительное вознаграждение такому члену Совета директоров увеличивается пропорционально количеству его участия в Комитетах в зависимости от выполняемой роли члена или Председателя Комитета.

2.4. Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается равными частями ежеквартально не позднее 30 дней после окончания отчетного квартала.

2.5. Выплата вознаграждения производится Обществом денежными средствами в безналичной форме путем перечисления денежных средств по банковским реквизитам, указанным членами Совета директоров, за вычетом соответствующих налогов и расходов, связанных с перечислением.

2.6. Член Совета директоров Общества может отказаться от получения вознаграждения,

предусмотренного настоящим Положением полностью или в определенной части путем направления соответствующего заявления на имя Председателя Совета директоров с копией Корпоративному секретарю Общества.

2.7. Размер вознаграждения члена Совета директоров Общества уменьшается при:

2.7.1. Досрочном прекращении полномочий всех членов Совета директоров по решению общего собрания акционеров;

2.7.2. Избрании членов Совета директоров на внеочередном общем собрании акционеров Общества;

2.7.3. Выбытии члена Совета директоров из его состава. Выбывшими считаются члены Совета директоров, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, а также не имеющие возможности исполнять свои обязанности по иным основаниям.

2.7.4. Прекращении исполнения членом Совета директоров ролей, указанных в пункте 2.1.2. настоящего Положения.

2.8. В случаях, предусмотренных в п. 2.7. настоящего Положения, вознаграждение выплачивается в размере, пропорциональном фактическому сроку полномочий директора, и определяется как произведение величины вознаграждения, полагающегося члену Совета директоров за исполняемые им роли в соответствии с п. 2.1 настоящего Положения, и величины, равной отношению фактического срока исполнения полномочий к длительности календарного года, равной 365 дням.

3. КОМПЕНСАЦИЯ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

3.1. Членам Совета директоров возмещаются следующие расходы (включая НДС), понесенные ими в связи с присутствием на общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества, Комитетах Совета директоров Общества, посещением производственных объектов вне места их постоянного жительства/пребывания, участием в мероприятиях в рамках исполнения возложенных на членов Совета директоров обязанностей (далее – Мероприятия) или в связи с иным исполнением их должностных обязанностей в качестве члена Совета директоров:

- расходы, связанные с проездом к месту проведения общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества, комитета Совета директоров Общества, месту посещения производственных объектов, проведения Мероприятия и из места проведения указанных заседаний/Мероприятий и нахождения объектов до места назначения;

- расходы, связанные с проживанием в месте проведения заседаний/Мероприятий и нахождения объектов;

- расходы на питание каждого члена Совета директоров;

- расходы, связанные с оформлением визы Российской Федерации, а в случае необходимости – визы других стран;

- иные расходы, понесенные членами Совета директоров и связанные с исполнением ими своих функций.

3.2. Для целей настоящего Положения, к участию в Мероприятии относится:

- представление интересов Общества на конференциях, форумах с целью улучшения взаимодействия Общества с инвесторами или участниками финансового рынка;

- участие в переговорах в целях установления и (или) поддержания взаимного сотрудничества Общества с инвесторами или участниками финансового рынка, в том числе связанных с потребностями развития Общества и усиления его деловой репутации.

3.3. Расходы членов Совета директоров, указанные в п. 3.1. настоящего Положения, возмещаются на основании заявления члена Совета директоров Общества в размере фактической суммы понесенных расходов, подтвержденных соответствующими документами.

3.4. Заявление о возмещении понесенных расходов вместе с документами, подтверждающие такие расходы, должны быть предоставлены в адрес Корпоративного секретаря не позднее 30 календарных дней со дня совершения расходов.

3.5. Выплата компенсации расходов членам Совета директоров производится Обществом не позднее 30 календарных дней после представления заявления и документов, подтверждающих произведенные расходы.

3.6. Перечисленные в пункте 3.1. расходы могут быть оплачены Обществом непосредственно перевозчику, гостинице, посольству или вендору/поставщику/организатору, осуществляющему организационно-техническое сопровождение поездки, либо компенсированы члену Совета директоров.

Полностью текст Положения о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ПАО "Распадская" размещен на странице интернет-сайта Общества: <https://www.raspadskaya.com/ru/>

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2022
Вознаграждение за участие в работе органа управления	73 975
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	73 975

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2022
Вознаграждение за участие в работе органа управления	368 031
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	368 031

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: *Вознаграждение управляющей компании с 17.05.2018 года предусмотрено договором № 16/13-упр от 17.05.2018 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Распадская» управляющей организации ООО «РУК». Согласно последнему, вознаграждение установлено в размере 92 007 704 рублей в квартал без учета НДС.*

Компенсации не выплачивались

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

Информация об изменениях в составе сведений настоящего пункта отчёта эмитента, которые произошли между отчетной датой и датой раскрытия отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которая известна или должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности: *Решением Совета директоров ПАО "Распадская" от 15.03.2023г. утверждено Положение о комитете по аудиту Совета Директоров ПАО "Распадская" в новой редакции, в соответствии с которой в компетенцию комитета добавлено полномочие: «2.2.7. Рассмотрение и утверждение условий договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему)».*

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

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

1.1. Комитет по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «Распадская» (далее по тексту – «Комитет») создается по решению Совета директоров Общества и является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров Общества своих функций по общему руководству деятельностью Общества.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ КОМИТЕТА

2.1. Комитет по аудиту создается в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества(группы) (здесь и далее под «группой» понимается Общество и его дочерние общества).

2.2. Задачами и функциями Комитета являются:

2.2.1. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества (группы):

1) Осуществлять мониторинг целостности финансовой отчетности Общества/группы, включая ежегодную и промежуточную отчетность, объявления о предварительных результатах работы, промежуточную управленческую отчетность и другие официальные доклады, касающиеся финансовой деятельности, изучать значимые вопросы, связанные с финансовой отчетностью, и суждения, которые таковые могут содержать, а также участвовать в их рассмотрении, в том числе готовить рекомендации Совету директоров по вопросу утверждения финансовой отчетности Общества (группы);

2) Осуществлять мониторинг, обзор и анализ учетной и финансовой политики группы, а также эффективность процессов управления и внутреннего контроля над финансовой отчетностью, включая оценку и подготовку отчетов по резервам и ресурсам;

3) Подтверждать наличие надлежащих процедур подготовки Годового отчета Общества(группы) и убеждаться в том, что Годовой отчет и финансовая отчетность подготовлены с учетом принципов полноты, корректности и понятности;

4) В частности Комитет должен изучать и при необходимости критически оценивать:

а) Согласованность и любые изменения, касающиеся учетной политики, как в сравнении по годам, так и в разрезе всего Общества(группы);

б) Методы, используемые для подготовки отчетов по значительным или нестандартным операциям, в отношении которых можно применять разнообразные подходы, а также то, каким образом раскрывается информация о них;

в) Следует ли Общество(группа) соответствующим стандартам бухгалтерского учета и проводит ли соответствующие оценки и выражает ли необходимые суждения, принимая во внимание точку зрения внешних аудиторов;

г) Значительные поправки/корректировки, производимые по результатам аудита;

д) Отчеты по операциям со связанными сторонами;

е) Допущения о непрерывности деятельности предприятия и любые отступления от этого допущения;

ё) Допущения о жизнеспособности Общества(группы);

ж) Прозрачность в финансовых отчетах Общества(группы) и контекста представления раскрытий отчетности;

з) Соответствие положениям применимого законодательства и регулятивных требований в отношении финансовой отчетности;

и) Всю существенную информацию, представленную наряду с финансовыми отчетами, такую как отчеты руководства о рассмотрении финансового состояния Общества и результатов его деятельности.

2.2.2. Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

1) Осуществлять обзор, анализ и оценку эффективности процедур управления рисками, практики корпоративного управления и внутреннего финансового, операционного контроля и контроля соответствия Общества(группы), подтверждать этот факт Совету и готовить предложения по их совершенствованию;

2) Осуществлять анализ и оценку исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;

3) Осуществлять контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;

4) Осуществлять анализ и оценку исполнения политики управления конфликтом интересов;

5) Обсуждать и согласовывать заявления, которые должны быть включены в Годовой отчет относительно системы внутреннего контроля и управления бизнес рисками, в том числе по вопросам устойчивого развития и изменения климата;

6) Проводить оценку наличия в Обществе эффективных систем внутреннего контроля и управления рисками, включая достаточность ресурсов, квалификации и опыта ключевых сотрудников Общества (группы), ответственных за ведение и подготовку бухгалтерского учета, финансовой и нефинансовой отчетности, в том числе отчета об устойчивом развитии Общества (группы), и управление рисками, при этом принимая во внимание программы по их обучению и бюджет;

7) Оценивать наличие у исполнительных органов Общества и ключевых сотрудников Общества (группы) необходимого понимания рисков, связанных с окружающей средой (в том числе экологических факторов и факторов, связанных с изменением климата), обществом (социальных факторов) и факторов корпоративного управления (далее – «ESG»), и принципов их управления;

8) Рассматривать отчеты по результатам значимых исследований по вопросам внутреннего контроля, санкционированных Советом директоров или проведенным по его собственной

инициативе, а также ответные действия руководства на такие исследования или вопросы, связанные с внутренним контролем;

9) Консультировать Совет директоров в отношении аппетита к риску, допустимого уровня риска и применяемых стратегий по управлению рисками, принимая во внимание существующую и прогнозируемую макроэкономическую и финансовую обстановку и используя результаты оценки финансовой стабильности, опубликованные в авторитетных и нормативных источниках, которые могут иметь отношение к политике управления рисками Общества, в том числе опираясь на информацию о ESG факторах и рисках в области устойчивого развития, предоставляемую Комитетом по охране труда, здоровья и окружающей среды при Совете директоров и исполнительными органами Общества;

10) Осуществлять обзор и информировать Совет директоров о текущей подверженности Общества рискам и о стратегии управления будущими рисками;

11) В отношении оценки рисков:

а) Осуществлять анализ процессов оценки совокупного риска Общества, рассматриваемого Советом при принятии решений, обеспечивая использование как качественных, так и количественных показателей;

б) Регулярно обсуждать и согласовывать параметры, используемые в таких измерениях, и применимые методики;

в) Установить стандарт для точного и своевременного отслеживания больших и критических рисков;

г) Удостоверяться в способности Общества определять и управлять новыми типами рисков;

д) Изучать отчеты о значительных нарушениях заданных пределов риска, а также достаточности предлагаемых мер;

12) Предварительно рассматривать и утверждать стратегию Общества в области благотворительной деятельности, а также осуществлять контроль за оказываемой Обществом (группой) благотворительной помощью, в том числе подтверждать наличие у Общества (группы) надлежащих процедур по определению необходимости оказания такой помощи, размера, корректности ее учета и полноты раскрытия;

13) Готовить рекомендации Совету директоров Общества по вопросам налоговой стратегии Общества (группы), налоговому планированию и взаимодействию Общества (группы) с налоговыми органами. Осуществлять контроль за обеспечением соблюдения

Обществом (группой) применимого законодательства о налогах и сборах;

14) Осуществлять анализ и оценку защиты в Обществе (группе) персональных данных и соответствия Общества (группы) применимым законам в области защиты персональных данных. Готовить отчеты Совету директоров о выявленных существенных нарушениях

Обществом (группой) применимого законодательства в области персональных данных.

2.2.3. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита:

1) Осуществлять мониторинг, обзор и оценку эффективности функции внутреннего аудита Компании в контексте системы управления Обществом совокупным риском;

2) Рассматривать политику в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);

3) Рассматривать вопросы о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита;

4) Проводить анализ и рассматривать бюджет подразделения внутреннего аудита, включая фонд оплаты труда его работников, а также обеспечивать наличие у него достаточных ресурсов и соответствующего доступа к информации, позволяющего эффективно

выполнять функции в соответствии с профессиональными стандартами;

5) Рассматривать план деятельности подразделения внутреннего аудита, а также проводить обзор и оценку ежегодных и промежуточных планов по аудиту;

6) Рассматривать существующие ограничения полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита, и осуществлять оценку независимости, объективности и

отсутствия конфликта интересов внутренних аудиторов Общества;

7) Незамедлительно изучать все отчеты, касающиеся Общества и направленные Комитету от внутренних аудиторов;

8) Проводить обзор и осуществлять мониторинг ответной реакции руководства на заключения и рекомендации внутреннего аудитора;

9) Проводить совещания с руководителем дирекции внутреннего аудита не реже одного раза в квартал в отсутствие руководящего состава Общества (группы) с целью обсуждения сферы его компетенции, а также любых вопросов, возникающих в рамках проведения внутреннего аудита.

10) Осуществлять оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по

оплате их услуг и условиям их привлечения;

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

12) Организовывать на регулярной основе встречи с внешним аудитором, включая одну встречу на стадии планирования непосредственного перед аудиторской проверкой и одну встречу после аудиторской проверки на стадии подготовки отчета. Комитет

должен проводить совещания с внешним аудитором не реже одного раза в год в отсутствие руководящего состава Общества (группы) для обсуждения работы аудитора и любых вопросов, возникающих в связи с аудитом;

13) Изучать и одобрять ежегодные аудиторские планы, а также планы по обзору промежуточных результатов, при этом обеспечивая, чтобы все планы соответствовали объему аудиторского задания;

14) Изучать результаты аудиторской проверки совместно с внешним аудитором. Данная процедура должна включать в себя, но не ограничиваться следующим:

а) Обсуждение любых значительных вопросов, возникающих в процессе аудита;

б) Любые учетные и аудиторские суждения, а также

в) Уровень ошибок, идентифицированных в процессе аудиторской проверки.

15) Проводить обзор эффективности аудиторской проверки;

16) Изучать письмо (письма) - представление руководства аудитору, запрашиваемое внешним аудитором, перед тем, как оно будет подписано руководством;

17) Изучать письмо аудиторов руководству Общества, а также анализировать корректирующие планы руководства на замечания и рекомендации данного письма, а также обеспечивать, чтобы Совет директоров предоставлял своевременные ответы на вопросы, затронутые в таком письме;

18) Обеспечивать эффективное взаимодействие между подразделениями внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества;

19) Разрабатывать и осуществлять контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Обществу.

2.2.4. Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества (в том числе недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации) и

третьих лиц, а также иных нарушений в деятельности Общества, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительным органом Общества в рамках такой системы:

1) Осуществлять анализ следующих аспектов по необходимости:

а) Достаточности и безопасности инструментов, разработанных в масштабах группы, позволяющих ее сотрудникам и подрядчикам конфиденциально сообщать о нарушениях и возможных неправомерных действиях относительно составления финансовой отчетности и в других областях. Комитет должен удостовериться, что любые такие инструменты и меры позволяют проводить адекватные и независимые расследования таких случаев и предпринимать ответные действия; а также

б) Системы и средства управления Общества в области предотвращения, определения, отчетности и расследования случаев коррупции и мошенничества;

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

3) Осуществлять контроль за реализацией мер, принятых исполнительным органом Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

2.2.5. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности раскрываемой Обществом (группой) нефинансовой информации в области устойчивого развития:

1) Готовить рекомендации Совету директоров Общества по вопросам учета ESG факторов и устойчивого развития, формы, периодичности и полноты раскрытия нефинансовой информации в области устойчивого развития;

2) Подтверждать наличие надлежащих процедур подготовки Отчета об устойчивом развитии и убеждаться в том, что Отчет об устойчивом развитии подготовлен с учетом принципов полноты, корректности и понятности;

3) Инициировать проведение независимого аудита и верификации данных для проверки надежности раскрываемой нефинансовой информации в области устойчивого развития, участвовать в отборе и согласовании независимого аудитора;

4) Проводить консультации с Комитетом по охране труда, здоровья и окружающей среды Совета директоров, исполнительными органами Общества и ключевыми руководящими работниками Общества (группы) по вопросам устойчивого развития с целью контроля

исполнения поручений, выданных Советом директоров, в части устойчивого развития.

2.2.6. Рассмотрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность

1) Предварительное рассмотрение материалов в целях подготовки позиции по вопросам о даче согласия (последующем одобрении) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, вынесенных на одобрение Совета директоров / общего собрания акционеров (за исключением сделок, совершаемых Обществом с подконтрольными Обществу организациями).

2) по запросу членов Комитета рассмотрение заключенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые не требовали вынесения на одобрение Совета директоров / общего собрания акционеров, с целью контроля их соответствия рыночным условиям.

2.2.7. Рассмотрение и утверждение условий договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему).

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений): *Такое отдельное структурное подразделение отсутствует.*

Полномочия и ответственность участников управления рисками и внутреннего контроля указаны в разделе 4 Политики по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО "Распадская", утвержденному Советом директоров ПАО "Распадская" 21.03.2019г.:

4. ПОЛНОМОЧИЯ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ УЧАСТНИКОВ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

4.1. Совет директоров Общества:

4.1.1. Определяет принципы и подходы к организации в Обществе управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита.

4.1.2. Утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля.

4.1.3. Принимает решения по повышению эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

4.1.4. Рассматривает и утверждает оценку эффективности управления рисками и внутреннего контроля не реже одного раза в год.

4.2. Комитет по аудиту Совета директоров Общества:

4.2.1. Наблюдает за эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, процессом соблюдения законодательства и внутренних документов Общества в этой области.

4.2.2. Анализирует отчеты внешнего и внутреннего аудита о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля, результаты и качество выполнения разработанных руководителями подразделений Общества мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию управления рисками и внутреннего контроля.

4.2.3. Рассматривает случаи злоупотреблений и оценивает адекватность принятых руководством Общества мер по предупреждению таких случаев.

4.2.4. Подготавливает рекомендации Совету директоров Общества до принятия им решений по вопросам эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

4.2.5. Выполняет иные задачи и функции, предусмотренные Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Общества.

4.3. Исполнительные органы Общества:

4.3.1. Обеспечивают создание и поддержание эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

4.3.2. Отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

4.3.3. Распределяют полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений Общества за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля.

4.4. Руководители и работники Общества в рамках своей зоны ответственности:

4.4.1. Выявляют и оценивают риски, препятствующие достижению целей Общества в целом и задач конкретного работника/подразделения, направленных на достижение Обществом своих целей.

4.4.2. Разрабатывают, внедряют и обеспечивают эффективность контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками.

4.4.3. На основе анализа реализовавшихся рисков (выявленных по результатам проверок внутренними и внешними органами, на основе информации о фактах недостижения

поставленных целей, фактах судебных разбирательств и т.д.) разрабатывают контрольные процедуры и мероприятия превентивного и корректирующего характера.

4.4.4. В своей повседневной деятельности руководствуются принципами системы управления рисками и внутреннего контроля (см. п. 5.1).

4.5. Департамент внутреннего аудита Общества:

4.5.1. Проверяет и оценивает эффективность управления рисками и внутреннего контроля на всех уровнях управления и предоставляет свою оценку Совету директоров Общества для контроля достаточности мер по управлению рисками, предпринимаемых Обществом.

4.5.2. Выполняет иные задачи и функции, предусмотренные Положением о внутреннем аудите Общества.

4.6. Ревизионная комиссия Общества, в случае, если ее наличие предусмотрено в Уставе Общества:

4.6.1. Осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

4.6.2. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составляет заключение, в котором должны содержаться: (а) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества; (б) информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.7. Обязанности и конкретные процедуры, порядок взаимодействия в процессе управления рисками и внутреннего контроля более детально приведены в соответствующих локально-нормативных актах Общества, относящихся к конкретным бизнес-процессам Общества.

4.8. Оценка эффективности внутреннего контроля осуществляется не реже одного раза в год. Оценка состоит из самооценки, проведенной руководителями высшего звена Общества и из оценки Департаментом внутреннего аудита Общества. Оценка системы управления рисками и внутреннего контроля утверждается Советом директоров Общества.

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица): 20.08.2014 г. Советом директоров эмитента утверждено «Положение о внутреннем аудите ОАО «Распадская»:

1.1. Департамент внутреннего аудита (далее – Департамент) является самостоятельным структурным подразделением ОАО «Распадская» (далее – Общество), осуществляющим функции внутреннего аудита Общества.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

2.1. Оказание необходимого содействия Совету директоров, исполнительному органу Общества в выполнении их обязанностей по достижению целей Общества.

2.2. Оказание содействия исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществом.

2.3. Координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

2.4. Проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ.

2.5. Подготовка и предоставление Совету директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности Департамента внутреннего аудита (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).

2.6. Проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Общества.

2.7. Предоставление независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества и на повышение стоимости бизнеса, что достигается через проведение объективного анализа аудиторских доказательств с целью осуществления независимой оценки и выражения мнения о надежности и эффективности систем, процессов, операций, а также оказание консультационной поддержки Совету директоров и исполнительному органу Общества.

3. ФУНКЦИИ ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

3.1. Оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля Общества, включая:

3.1.1. Проведение анализа соответствия целей бизнес процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции.

3.1.2. Проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям.

3.1.3. Определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей.

3.1.4. Выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей.

3.1.5. Оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления.

3.1.6. Проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов.

3.1.7. Проверку обеспечения сохранности активов.

3.1.8. Проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Общества.

3.2. Оценка эффективности системы управления рисками Общества, включая:

3.2.1. 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).

3.2.2. Проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления.

3.2.3. Проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов.

3.2.4. Проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах не достижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

3.3. Оценка корпоративного управления, включая:

3.3.1. Проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества.

3.3.2. Проверку порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения.

3.3.3. Проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами.

3.3.4. Проверку обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами.

3.3.5. Проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ему обществ.

3.4. Подготовка аудиторских отчетов, получение и оценка планов органов управления Общества в отношении рекомендаций внутреннего аудита, включенных в аудиторские отчеты, а также проверка выполнения данных планов с последующим предоставлением результатов такой проверки исполнительному органу Общества и Комитету по аудиту Совета директоров Общества, Совету директоров Общества.

3.5. Выполнение прочих аудиторских заданий по оценке, инспектированию, проведению расследований, исследований и обзоров, которые могут быть запрошены Советом директоров (Комитетом по аудиту) Общества или исполнительным руководством Общества.

Согласно решению Совета директоров ПАО Распадская от 08.12.2022 «Положение о внутреннем аудите ОАО «Распадская», утвержденное решением Совета директоров ОАО «Распадская» от 20.08.2014г. (протокол б/н от 20.08.2014г.), считается утратившим силу.

Решением Советом директоров эмитента от 08.12.2022 создана дирекция внутреннего аудита ПАО «Распадская», утверждено «Положение о внутреннем аудите» в новой редакции:

1.1. Дирекция внутреннего аудита (далее – Дирекция) является самостоятельным структурным подразделением ПАО «Распадская» (далее – Общество), осуществляющим функции внутреннего аудита Общества.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИРЕКЦИИ

2.1. Целью деятельности Дирекции является предоставление независимых и объективных оценок и консультаций для совершенствования работы Общества. Внутренний аудит помогает Обществу в достижении поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.

2.2. К задачам Дирекции относятся следующие:

2.2.1. Проведение независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода в области системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления.

2.2.2. Консультационная поддержка по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

2.2.3. Предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности Дирекции внутреннего аудита, содержание которых определено в п. 3.7. настоящего Положения.

3. ФУНКЦИИ ДИРЕКЦИИ

3.1. Оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля Общества, включая:

3.1.1. Проведение анализа соответствия целей бизнес процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции.

3.1.2. Проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям.

3.1.3. Определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей.

3.1.4. Выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Обществу достичь поставленных целей.

3.1.5. Оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Обществом на всех уровнях управления.

3.1.6. Проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов.

3.1.7. Проверку обеспечения сохранности активов.

3.1.8. Проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Общества.

3.2. Оценка эффективности системы управления рисками Общества, включая:

3.2.1. 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).

3.2.2. Проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления.

3.2.3. Проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов.

3.2.4. Проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательства).

3.3. Оценка корпоративного управления, включая:

3.3.1. Проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества.

3.3.2. Проверку порядка постановки целей Общества, мониторинга и контроля их достижения.

3.3.3. Проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами.

3.3.4. Проверку обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами.

3.3.5. Проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ему обществ.

3.4. Оказание содействия исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению в Обществе.

3.5. Предоставление консультаций Совету директоров и исполнительным органам Общества по вопросам управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

3.6. Координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

3.7. Предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности Дирекции внутреннего аудита (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 и внутреннего контроля, корпоративного управления).

3.8. Проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик Общества, в том числе касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Общества.

3.9. Выполнение прочих аудиторских заданий, которые могут быть запрошены Советом директоров (Комитетом по аудиту) Общества или исполнительным руководством Общества.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

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

В Обществе действует Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО "Распадская", утвержденная решением Совета директоров ПАО "Распадская" 21.03.2019г. (протокол б/н от 22.03.2019г.) и раскрытая на сайте Общества в сети Интернет (далее - Политика):

1.2. Политика определяет принципы построения системы внутренних контролей и управления рисками Общества, на основе которых Общество разработало и внедрило контрольные процедуры в соответствующих бизнес-процессах.

5.1. Система управления рисками и внутреннего контроля (далее – Система) организована и функционирует в Обществе на следующих принципах, которые в совокупности обеспечивают ее эффективность:

5.1.1. Принцип комплексности: процедуры контроля охватывают полностью все аспекты деятельности конкретного процесса или элемента процесса, риски и контроли рассматриваются с учетом их взаимного влияния и последствий.

5.1.2. Принцип интеграции: Система интегрирована в существующие бизнес-процессы Общества и направлена на достижение целей Общества.

5.1.3. Принцип непрерывности: Система функционирует непрерывно при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности и при принятии управленческих решений.

5.1.4. Принцип целесообразности: процедуры Системы разработаны и внедрены в конкретные процессы, на основе анализа эффективности их реализации, с учетом сложности конкретных бизнес-процессов Общества и существенности конкретных рисков.

5.1.5. Принцип ответственности: каждый работник и руководитель Общества несут ответственность за надлежащее выполнение своих функций, включая выявление, оценку, анализ и непрерывный мониторинг рисков в рамках своей деятельности, разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие внутренних контролей в рамках своих функций.

5.1.6. Принцип обеспеченности: выполнение возложенного на работников и руководителей Общества функционала обеспечено необходимыми организационными и техническими средствами.

5.1.7. Принцип распределения обязанностей: обязанности по реализации функций и полномочия по контролю за их исполнением не должны быть закреплены за одним работником Общества.

5.1.8. Принцип полномочий: пределы ответственности и полномочий работников и руководителей Общества в зависимости от конкретного бизнес-процесса определены, утверждены и закреплены в соответствующих локально-нормативных актов Общества.

5.1.9. Принцип своевременности: информация о выявленных нарушениях своевременно доводится до сведения лица, принимающего решения.

5.1.10. Принцип взаимодействия: Система функционирует на основе эффективного взаимодействия всех ее участников.

5.2. Управление рисками осуществляется с учетом приемлемого уровня риска. Приемлемый уровень риска определяется для каждого конкретного процесса и может быть выражен в различных величинах, например, денежные выражения, проценты, количество людей, и т.д. Уровень формализации, документирование уровня риска и его учет при принятии решений определяются и организованы, где это необходимо, в рамках локально-нормативных актов Общества, относящихся к конкретным бизнес-процессам.

5.3. Глубина, детализация, вид и содержание конкретных контрольных процедур зависит от

уровня управления, конкретной функции и бизнес-процесса. Контрольные процедуры разрабатываются структурными подразделениями в соответствии с целями Общества и с учетом принципов, указанных в п 5.1 данной Политики.

5.4. Обязанности по разработке, документированию, внедрению, выполнению, мониторингу, отчетности и совершенствованию контрольных процедур закрепляются в соответствующих локально-нормативных документах Общества.

5.5. В Обществе обеспечено развитие Системы и ее адаптация к изменяющимся условиям.

Эмитентом утверждён (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

23.12.2011г. Советом директоров эмитента утверждено «Положение о порядке доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности, раскрытия и контроля за неправомерным использованием инсайдерской информации ОАО «Распадская» - утратил силу с 21.12.2022, в связи с утверждением документа "Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации ПАО "Распадская" и (или) манипулирования рынком".

05.12.2019г. Советом директоров эмитента утверждены «Правила совершения операций с финансовыми инструментами инсайдерами ПАО «Распадская».

05.12.2022 утверждён Перечень инсайдерской информации ПАО "Распадская" (приказ от 05.12.2022 № 1767п-09 Общ.)

21.12.2022г. Советом директоров эмитента утверждены «Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации ПАО "Распадская" и (или) манипулирования рынком".

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

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

Решением Совета директоров от 08.12.2022 года создана Дирекция внутреннего аудита, назначен на должность Директора Дирекции внутреннего аудита Ефимов А.Г., освобождена от должности начальника Департамента внутреннего аудита Никифорова М.Н.

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: **Дирекция внутреннего аудита**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Директор**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Ефимов Алексей Геннадьевич**

Год рождения: **1977**

Образование: **Высшее**

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		
10.2010	12.2020	МегаФон	Руководитель отдела внутреннего аудита поддерживающих процессов/Руководитель по проектам внутреннего

			аудита/ департамента корпоративных проектов	Начальник поддержки проектов
12.2021	наст. время	Ассоциация "Институт внутренних аудиторов"	Член Ревизионной комиссии	
03.2022	12.2022	ЕВРАЗ	Руководитель внутреннего Центр/Главный Дирекции аудита	блока аудита менеджер внутреннего
12.2022	наст. время	ПАО "Распадская"	Директор внутреннего аудита	Дирекции

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***

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Комитет по аудиту Совета директоров***

2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

30.08.2022 Совет директоров Общества утвердил долгосрочную программу мотивации ключевых сотрудников Общества и обществ Группы. В настоящее время Общество ведет работу над ее внедрением.

Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента

3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **668**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **97 574**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **27.11.2022**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет**

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: **Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет**

3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

Эмитент входит в группу компаний EVRAZ PLC, контролирующее лицо, акции которого обращаются на Лондонской фондовой бирже.

1.

Полное фирменное наименование: **Евраз плс (EVRAZ plc)**

Сокращенное фирменное наименование: **Евраз плс (EVRAZ plc)**

Место нахождения: **Великобритания, Лондон, W1H 6DU, Портмен стрит 2**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: **93.24**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо:

Самостоятельное распоряжение

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)

Изменений в составе информации настоящего пункта между отчетной датой и датой раскрытия соответствующей отчетности, на основе которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, не происходило

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в государственной (федеральной) собственности

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации

В уставном капитале эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: *Указанных лиц нет*
Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента: *Указанных лиц нет*
Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): *Указанное право не предусмотрено*

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность: *Информация раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 N 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления в 2022 году информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».*

3.5. Крупные сделки эмитента

ПАО «Распадская» в 2022 году не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "РУК"*

Место нахождения: *654027 Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк, пр-т Курако (Куйбышевский р-н) 33*

ИНН: *4253029657*

ОГРН: *1154253003750*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: *100%*

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

- *оптовая торговля твердым топливом;*
- *торговая, торгово-посредническая, закупочная и сбытовая деятельность;*
- *консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: *Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен*

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации: *Коллегиальный*

исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Распадская-Коксовая»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Распадская-Коксовая»*

Место нахождения: *652870 Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Междуреченск, Мира 106 оф. 424*

ИНН: *4214019140*

ОГРН: *1034214000150*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *косвенный контроль*

Размер доли прямого участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: *0,0018%*

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *0,0018%*

Количество обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *100 штук.*

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *100 000 рублей.*

Общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *288 033,19 рублей.*

Размер доли косвенного участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: *99,9982%*

все подконтрольные эмитенту организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем эмитента), через которых эмитент осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом

При этом по каждой такой организации указываются:

полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии).

Общество с ограниченной ответственностью "Распадская угольная компания" (место нахождения: РФ, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ИНН 4253029657, ОГРН 1154253003750)

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

добыча каменного угля подземным способом

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: ***Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен***

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: ***Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации***

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "РУК"***

Место нахождения: ***Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк***

ИНН: ***4253029657***

ОГРН: ***1154253003750***

Доля участия эмитента в уставном капитале управляющей организации, %: ***100***

Доля обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих эмитенту, %: ***100***

Доля участия управляющей организации (управляющего) в уставном (складочном) капитале

(паевом фонде) эмитента: **0**

Доля принадлежащих управляющей организации обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации: **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Объединенная угольная компания "Южкузбассуголь»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «ОУК "Южкузбассуголь»**

Место нахождения: **654006 Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, проспект Курако (Куйбышевский р-н) 33**

ИНН: **4216008176**

ОГРН: **1024201758030**

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: **100%**

Количество обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: **27 319 995**

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: **1 365 999,75**

Общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: **25 629 112 479,19**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

Добыча угля и антрацита

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) не сформирован**

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: **Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации**

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Распадская угольная компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "РУК"**

Место нахождения: **Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк**

ИНН: **4253029657**

ОГРН: **1154253003750**

Доля участия эмитента в уставном капитале управляющей организации, %: **100**

Доля обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля участия управляющей организации (управляющего) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **0**

Доля принадлежащих управляющей организации обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации: **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Шахта "Усковская"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Шахта "Усковская"**

Место нахождения: *Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк*

ИНН: *4253000834*

ОГРН: *1114253001818*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *косвенный контроль*

Размер доли косвенного участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: 100%

все подконтрольные эмитенту организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем эмитента), через которых эмитент осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *АО «ОУК "Южкузбассуголь"»*

Данные в отношении АО «ОУК "Южкузбассуголь" являются одинаковыми для соответствующих подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

Добыча угля и антрацита

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: *Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен*

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: *Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации*

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Распадская угольная компания"*

Данные по управляющей организации ООО "РУК" являются одинаковыми для всех подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Шахта "Осинниковская"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Шахта "Осинниковская"*

Место нахождения: *Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Осинники*

ИНН: *4222013696*

ОГРН: *1114222001211*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *косвенный контроль*

Размер доли косвенного участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: 100%

все подконтрольные эмитенту организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем эмитента), через которых эмитент осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *АО «ОУК "Южкузбассуголь"»*

Данные в отношении АО «ОУК "Южкузбассуголь" являются одинаковыми для соответствующих подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

Добыча угля и антрацита

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен**

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: **Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации**

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Распадская угольная компания"**

Данные по управляющей организации ООО "РУК" являются одинаковыми для всех подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Шахта "Алардинская"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Шахта "Алардинская"**

Место нахождения: **Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Калтан, поселок Малиновка**

ИНН: **4222013689**

ОГРН: **1114222001200**

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **косвенный контроль**

Размер доли косвенного участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: **100%**

все подконтрольные эмитенту организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем эмитента), через которых эмитент осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом **АО «ОУК "Южкузбассуголь"**

Данные в отношении АО «ОУК "Южкузбассуголь" являются одинаковыми для соответствующих подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

Добыча угля и антрацита

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен**

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: **Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации**

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Распадская угольная компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "РУК"**

Данные по управляющей организации ООО "РУК" являются одинаковыми для всех подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Разрез Распадский»**

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Разрез Распадский»*

Место нахождения: *652870 Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Междуреченск, Мира 106 оф. 213*

ИНН: *4214017337*

ОГРН: *1024201389783*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50 процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной эмитенту организации: *100%*

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *100%*

Количество обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *100*

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *100 000,00*

Общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: *17 919 579 573,75*

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Размер доли обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации:

добыча каменного угля открытым способом

Состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: *Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен*

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации: *Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации*

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Распадская угольная компания»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "РУК"*

Данные по управляющей организации ООО "РУК" являются одинаковыми для всех подконтрольных эмитенту организации и указаны выше в данном пункте.

Доля участия эмитента в уставном капитале управляющей организации, %: *100*

Доля обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих эмитенту, %: *100*

Доля участия управляющей организации (управляющего) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0*

Доля принадлежащих управляющей организации обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации: *Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект или размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение

4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не выпускал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация указывается в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершенных отчетных лет либо в течение всего срока с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	2.7
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	1843719029.88
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	138.4904
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	0,2512
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	138,4904
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль отчетного года
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Внеочередное общее собрание акционеров ПАО "Распадская" от 25.09.2020г. (протокол б/н от 28.09.2020).
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	15.10.2020
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и

		являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	1843276936.03
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.98
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Не выплачены дивиденды лицам, по которым у общества и регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2020г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	5.7
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	3794683338
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	47,2280
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	0,2978
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	47,2280
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	нераспределенная прибыль по результатам 2020 года в размере 142 402 574,56 руб., накопленная и нераспределенная прибыль прошлых лет (за 2019г) в размере 3 652 280 763,44 руб
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Годовое общее собрание акционеров ПАО "Распадская" от 18.05.2021г. (протокол б/н от 19.05.2021).

10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07.06.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	3793752343
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.98
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Не выплачены дивиденды лицам, по которым у общества и регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	23
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	15311880135.959999
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	135.0792
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	1,1387
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	135.0792
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль отчетного периода
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания	Внеочередное общее собрание акционеров ПАО "Распадская" от 23.09.2021г. (протокол б/н от

	(заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	24.09.2021).
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	04.10.2021
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	15308123489.389999
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.98
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Не выплачены дивиденды лицам, по которым у общества и регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2021г., 9 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	28
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	18640549730.740002
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	43,3374
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	43,3374
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль отчетного периода
9	Орган управления эмитента, принявший решение об	Внеочередное общее собрание

	объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	акционеров ПАО "Распадская" от 29.12.2021г. (протокол б/н от 30.12.2021).
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	18.01.2022
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	18635995097.419998
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.98
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Не выплачены дивиденды лицам, по которым у общества и регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента

Держателем реестра акционеров общества, осуществляющим учет прав на акции общества, является регистратор

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НРК - Р.О.С.Т.»*

Место нахождения: *107076, г.Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б, помещение IX*

ИНН: *7726030449*

ОГРН: *1027739216757*

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

Номер: *045-13976-000001*

Дата выдачи: *03.12.2002*

Срок действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: **02.09.2013**

Иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Телефон/факс регистратора: (495) 780-73-63, Сайт регистратора в сети «Интернет»: www.rrost.ru**

4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента

В обращении находятся ценные бумаги эмитента с централизованным учетом прав

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

Место нахождения: **105066 Российская Федерация, Москва, Спартаковская 12**

ИНН: **7702165310**

ОГРН: **1027739132563**

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **045-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

4.6. Информация об аудиторском эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**

Сокращенное фирменное наименование: **Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФБК»**

Место нахождения: **101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2 АБ**

ИНН: **7701017140**

ОГРН: **1027700058286**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2020	Бухгалтерская(финансовая) отчетность
2021	Бухгалтерская(финансовая) отчетность
2022	Бухгалтерская(финансовая) отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором: **не оказывалось**

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членом органов управления и органов контроля за

финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: *Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют*

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): *Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: *Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет*

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента: *Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом аудитору за оказание услуг по аудиту промежуточной и годовой РСБУ бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "Распадская" за 2022г. составил 319 387,50 рублей, без НДС (по состоянию на 16.03.2023)*

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *Выбор аудитора производился на основании процедуры тендера с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости услуг.*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента: *Кандидатура аудитора предлагается Советом директоров и утверждается общим собранием акционеров эмитента.*

Так, решением Совета директоров ПАО «Распадская» от 23.03.2022 г. общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» было включено в список кандидатур для голосования на годовом общем собрании акционеров ПАО «Распадская» по избранию аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "Распадская" по российским стандартам (положениям) бухгалтерского учета за 2022 год.

Решением годового общего собрания акционеров ПАО «Распадская» от 29.04.2022 г. общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» было утверждено аудитором ПАО «Распадская» по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества по российским стандартам (положениям) бухгалтерского учета за 2022 год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ЦАТР-аудиторские услуги"*

Место нахождения: *115035, г. Москва, Садовническая набережная, д.77, стр.1*

ИНН: *7709383532*

ОГРН: *102773970203*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2022	Консолидированная финансовая отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: *не оказывались*

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: *Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют*

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): *Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: *Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет*

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента: *Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом аудитору за оказание услуг по аудиту промежуточной МСФО консолидированной финансовой отчетности ПАО "Распадская" за 6 месяцев 2022г. составил 4 124 495 рублей, без НДС*

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Аудитор проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента за 6 месяцев 2022 г.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских

организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение, не выплачивали аудитору вознаграждение за последний завершённый отчетный год за аудит консолидированной финансовой отчетности.**

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

Решением Совета директоров ПАО «Распадская» от 21.06.2022 г. общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (ОГРН 1027739707203; ИНН 7709383532) было включено в список кандидатур для голосования на внеочередном общем собрании акционеров ПАО «Распадская» по избранию аудитора консолидированной финансовой отчетности ПАО «Распадская» и его дочерних обществ за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО и Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ (со всеми изменениями) "О консолидированной финансовой отчетности".

Решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Распадская» от 27.07.2022 г. общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (ОГРН 1027739707203; ИНН 7709383532) было утверждено аудитором консолидированной финансовой отчетности ПАО «Распадская» и его дочерних обществ за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО и Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ (со всеми изменениями) "О консолидированной финансовой отчетности".

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ФБК»**

Место нахождения: **101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2 АБ**

ИНН: **7701017140**

ОГРН: **1027700058286**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершённых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершённых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2022	Консолидированная финансовая отчетность

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором: **не оказывалось**

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: **Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют**

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной**

деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей:

Тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей нет

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: *Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет*

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом аудитору за оказание услуг по аудиту годовой МСФО консолидированной финансовой отчетности ПАО "Распадская" за 2022г. составил 1 800 000 рублей, без НДС (по состоянию на 16.03.2023)

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Аудитор проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение, не выплачивали аудитору вознаграждение за последний завершённый отчетный год за аудит консолидированной финансовой отчетности.*

Порядок выбора аудитора эмитента: *Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено*

Решением Внеочередного общего собрания акционеров ПАО "Распадская" от 21.12.2022г общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» было утверждено аудитором консолидированной финансовой отчетности ПАО «Распадская» и его дочерних обществ за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО и Федеральным законом «О консолидированной финансовой отчетности».

Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: *Консолидированная финансовая отчетность эмитента за 2022 год (в рублях РФ), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (Федеральным законом от 27.07.2010г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»), с приложенным обзором в отношении указанной консолидированной финансовой отчетности и консолидированная финансовая отчетность эмитента за 2022 год (в долларах США), составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности*

(МСФО) опубликована на страницах в сети "Интернет":
[https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942;](https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942)
<https://www.raspadskaya.com/ru/investors/reports-and-results/financial-statements/#tabs-msfo>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность: *Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО "Распадская" за 2022 год опубликована на страницах в сети "Интернет":**[https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942;](https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942)*
<https://www.raspadskaya.com/ru/investors/reports-and-results/financial-statements/#tabs-rsbu>