

# ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

*Публичное акционерное общество "Распадская"*

*Код эмитента: 21725-N*

**за 12 месяцев 2023 г.**

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

Адрес эмитента	<b>652870 Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, Г.О. Междуреченский, город Междуреченск, пр-кт Коммунистический, 27а</b>
Контактное лицо эмитента	<b>Кулигина Ольга Александровна, Юрист-эксперт ООО "РУК"</b> Телефон: <b>8 (38475) 4-57-66</b> Адрес электронной почты: <b>Olga.Kuligina@raspadskaya.ru</b>

Адрес страницы в сети Интернет	<b><a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942;">www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=942;</a> <a href="https://www.raspadskaya.com/ru/">https://www.raspadskaya.com/ru/</a></b>
--------------------------------	---

Представитель управляющей организации ООО "РУК" - Генеральный директор ООО "РУК", Договор по которому переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента б/н от 01.06.2023 Дата: 1 апреля 2024 г.	_____ подпись
---	---------------

## Оглавление

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	3
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	3
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	4
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	5
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	5
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	6
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	7
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	7
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	7
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	8
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	14
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	14
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	14
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	17
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	24
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	24
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	24
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	24
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	25
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	25
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	25
3.5. Крупные сделки эмитента	25
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	25
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	25
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	25
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	26
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	26
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	30
4.6. Информация об аудиторе эмитента	30
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	33
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	33
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	33

## Введение

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, Г.О. Междуреченский, город Междуреченск, пр-кт Коммунистический, 27а*

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.*

*Акции Общества торгуются на Московской бирже.*

*Текст Консолидированной финансовой отчетности за 2023 год, закончившийся 31 декабря 2023г, Эмитента раскрыт 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 Пресс-релизе "ПАО Распадская" объявляет финансовые результаты за 2023 год в соответствии с МСФО" 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>*

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: 24

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.*

## **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 коксуемости 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.

Деятельности Компании в значительной мере зависит от баланса спроса и предложения коксующегося угля на внутреннем и мировом рынках. Данный баланс определяет цены на коксующийся уголь, влияет на объёмы реализации и во многом определяется изменением объёмов 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, оказывавших влияние на баланс спроса и предложения в 2023 г., – неблагоприятные погодные условия в Австралии, ограничения добычи угля в Китае на фоне аудитов, вызванных периодическими инцидентами на добывающих активах, слабый спрос на сталь, сохраняющаяся геополитическая напряженность в мире. 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 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 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.

2023 г. стал для Распадской непростым, богатым на вызовы, поиски новых решений и путей развития,

при этом, благодаря усилиям коллектива, Компания показала небывалую устойчивость. Между тем, тревожные тенденции и вызовы в экономике по-прежнему продолжают оказывать давление. Усиливается конкуренция за клиента на внутреннем рынке, остаются логистические ограничения по вывозу угля на экспортных направлениях.

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.

Сильной стороной Компании является широкий продуктовый портфель. «Распадская» – единственная в России добывающая компания, способная предложить весь спектр углей коксующихся марок, а также их смеси. Кроме этого, сильной стороной Компании является отличная деловая репутация.

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	2022, 12 мес.	2023, 12 мес.
Добыча рядового угля	тыс тонн	21 505	18 912
Обогащение рядового угля	тыс тонн	18 322	19 057
Производство угольного концентрата	тыс тонн	12 788	13 348
Выход концентрата	%	69.8	70

*Суммарный объем добычи рядового угля снизился на 2,6 млн тонн до 18,9 млн тонн (-12%) г/г из-за сложностей с адаптацией к новым местам ведения работ и ремонтам на отдельных шахтах, простоям техники из-за ремонтов на отдельном разрезе. Производство угольного концентрата увеличилось на 560 тыс. тонн, или на 4%. Выход концентрата вырос на 0,2 п.п. до 70,0%.*

### 1.4. Основные финансовые показатели эмитента

#### 1.4.1. Финансовые показатели рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности)

№ п/п	Наименование показателя	2022, 12 мес.	2023, 12 мес.
1	Выручка, млн. руб.	194 677	185 823
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), млн. руб.	94 930	56 333
	Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ОИБДА), млн.руб.		
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	48.8	30.3
	Рентабельность по ОИБДА (ОИБДА margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), млн.руб.	58 853	34 610
5	Чистые денежные средства,	65 364	24 305

	полученные от операционной деятельности, млн.руб.		
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн.руб.	15 293	18 800
7	Свободный денежный поток, млн.руб.	50 071	5 505
8	Чистый долг, млн.руб.	-25 410	-27 289
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	-0.27	-0.48
	Отношение чистого долга к OIBDA за предыдущие 12 месяцев		
10	Рентабельность капитала (ROE), %	42.8	18.7

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

*Долгосрочные банковские кредиты, включая начисленные проценты*

*Краткосрочные банковские депозиты*

*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*

*Прибыль от выбывающих групп, классифицированных как удерживаемые для продажи*

*Прочие неоперационные доходы/(расходы)*

*Расходы по налогу на прибыль*

*Износ, истощение и амортизация*

#### **1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Эмитент, составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность)

#### **1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации**

Эмитент не является кредитной организацией

#### **1.4.4. Иные финансовые показатели**

*Информация не указывается*

#### **1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта**

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей: *Причинами снижения показателя EBITDA в отчетном периоде по сравнению с 2022г. (-47% год к году) послужили проблемы с добычей рядового угля на некоторых наших предприятиях, а также заметно снизившиеся мировые цены на коксующийся уголь.*

#### **1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента**

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

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

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

## **1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента**

*Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности.*

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

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 эмитента**

*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 на металлургическом, сырьевом и энергетическом рынках, анализирует стратегии наиболее крупных и эффективных участников. В 2023 году в Компании была продолжена реализация основных стратегических направлений развития на среднесрочную перспективу. 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.*

*В рамках повышения эффективности бизнеса в Компании была запущена система управления производственными процессами на основе данных. Также в 2023 году был сделан знаковый шаг к усилению деятельности Компании в области устойчивого развития. Была принята собственная ESG-стратегия, утверждена HR-стратегия, разработана Политика корпоративной социальной ответственности.*

*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;
- расшивка 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
Негативное воздействие внешних (глобальных) экономических факторов, колебания спроса и предложения	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.	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. Сокращение углеродного следа от деятельности Компании.
Повышение конкуренции и/ или снижение спроса на уголь	Низкий спрос на угольную продукцию вследствие повестки по декарбонизации и иных внешних условий. Повышение объемов добычи в данном сегменте в России и других странах.	
Риски экономической эффективности	Повышение себестоимости продукции вследствие неэффективности затрат шахт на добычу полезных ископаемых. Неспособность использовать цифровые технологии для решения наиболее существенных бизнес-задач. Потеря 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
Риски для окружающей среды	Негативное влияние деятельности Компании на окружающую среду (управление хвостохранилищами,	Создание ESG-стратегии и контроль достижения поставленных целей. Получение комплексных экологических разрешений в соответствии с новыми правилами.



	<p>качеством воды и выбросами CO<sub>2</sub>).</p> <p>Нарушение законов, постановлений и стандартов по охране труда и окружающей среды.</p>	
<p>Риски для здоровья и безопасности</p>	<p>Нарушение законодательства по охране труда и окружающей среды.</p> <p>Риски, связанные с особенностями проведения горных работ: риск возникновения пожаров, взрывов и поражения электрическим током.</p> <p>Риски, вызванные геологическими условиями: камнепады, повышенная концентрация метана.</p> <p>Риск несчастных случаев с участием оборудования.</p> <p>Риск заражения коронавирусом или иной массовой инфекцией и массовый карантин работников, как следствие.</p>	<p>Стимулирование и развитие культуры безопасности.</p> <p>Привлечение сотрудников к выявлению проблем безопасности и внедрению улучшений в рамках трансформации бизнес-системы.</p> <p>Введение и регулярный мониторинг HSE-рейтинга предприятий для повышения эффективности мероприятий по ОТиПБ.</p> <p>Дальнейшее развитие аудитов безопасности.</p> <p>Дальнейшая разработка и внедрение программы управления рисками в области безопасности труда.</p> <p>Стимулирование использования матрицы рисков в системе управления инцидентами для повышения приоритета инициатив в области безопасности для достижения более высоких уровней контроля.</p> <p>Дальнейшая разработка / обновление инструментов охраны труда и техники безопасности на основе регулярно проводимого анализа основных причин инцидентов.</p> <p>Рассмотрение вопроса о внедрении упреждающих ключевых показателей эффективности и индикаторов.</p> <p>Дальнейшее выполнение программы дегазации.</p> <p>Пересмотр LOTO-процедуры<sup>1</sup>.</p> <p>Мониторинг выполнения необходимых мер в следующих областях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ предотвращение самовозгорания угля;</li> <li>◦ пылевзрывобезопасность шахт;</li> <li>◦ аэрогазовый контроль;</li> <li>◦ электробезопасность шахт;</li> <li>◦ динамические явления;</li> <li>◦ аварийная защита.</li> </ul>
<p>Риски кадровой политики</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Конкуренция за персонал, конкуренция в заработной плате.</li> <li>- Общий дефицит на рынке труда.</li> <li>- Повышенная мобильность персонала, тенденция к частой смене работы и места жительства.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Контроль численности персонала по ключевым профессиям и кадровому резерву.</li> <li>- Анализ и поддержание заработной платы на конкурентном уровне.</li> <li>- Развитие логистики для персонала из отдаленных населенных пунктов.</li> <li>- Обеспечение комфортным жильем вахтовых работников.</li> <li>- Расширение возможностей доставки персонала на предприятия.</li> <li>- Повышение уровня взаимодействия с колледжами, техникумами и высшими учебными заведениями.</li> </ul>

<sup>1</sup> 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 при выполнении ремонта.

		- Оценка эффективности работы руководителей и специалистов производственных активов (КРІ).
--	--	--

### 1.9.3. Финансовые риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска
Колебания валютных курсов	Девальвация функциональных валют и потенциальные убытки от курсовых разниц по займам в разных функциональных валютах.	Данный риск является внешним и в основном не находится под контролем Компании. В случае необходимости привлечения финансирования будут рассмотрены ставки по займам в валюте РФ.
Риски инвестиционной деятельности	Риски, связанные с низким качеством либо отсутствием части геологических данных. Риски ошибок на этапе проектирования, формирования бюджета и планирования сроков реализации проекта. Изменения в законодательстве РФ и ввод новых ограничений со стороны регулирующих органов власти, таких как квоты на экспорт и ценовое регулирование.	Запуск нового проекта с использованием 3D-моделирования (в программной среде для моделирования месторождений Micromine). Уточнение геологических данных в соответствии со стандартом РУК в каждом проекте. Создание проектного офиса с необходимой экспертизой под руководством технического директора в рамках продолжения трансформации системы управления проектами. Привлечение внешней экспертизы для оценки инвестиционных проектов. Анализ сложностей и критических точек в ходе реализации проектов, оценка вариантов, позволяющих избежать дополнительных задержек.
Кредитный риск	Риск того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, в результате чего Группа понесет финансовые потери.	Финансовые активы, в наибольшей степени потенциально подвергающие Группу кредитному риску, состоят в основном из денежных средств и торговой дебиторской задолженности. Для целей управления кредитным риском, относящимся к денежным средствам, Группа хранит доступные денежные средства в крупных российских государственных банках и в российских дочерних банках зарубежных банков, имеющих надежную репутацию. Руководство периодически оценивает кредитоспособность банков, в которых хранятся денежные средства. Торговая дебиторская задолженность состоит из задолженности небольшого числа покупателей, которым Группа осуществляет продажи на кредитных условиях. Группа разработала стандартные условия платежей и постоянно ведет наблюдение за уровнем дебиторской задолженности и кредитоспособностью заказчиков. В Группе отсутствует значительная концентрация кредитного риска, поскольку ее покупатели расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках. Группа рассматривает контрагентов, являющихся связанными сторонами, как имеющие схожие характеристики.
Риск ликвидности	Риск того, что с наступлением срока оплаты Группа не сможет отвечать по своим	Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в получении уверенности в том, что она всегда будет обладать достаточной ликвидностью для того, чтобы своевременно

	финансовым обязательствам.	<p>отвечать по своим обязательствам как в нормальных, так и в напряженных условиях без несения недопустимых убытков или причинения ущерба репутации Группы.</p> <p>Группа осуществляет управление риском ликвидности путем поддержания достаточного уровня денежных и заемных средств, отслеживания прогнозного и фактического движения денежных средств, сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств. Ежемесячно Группа составляет детальный финансовый план для обеспечения уверенности в том, что она имеет достаточно денежных средств на покрытие операционных расходов, финансовых обязательств и осуществление инвестиционной деятельности в течение 30 дней.</p>
--	----------------------------	---

#### 1.9.4. Операционные риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска
Производственные риски	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Простои или задержки производства, особенно при добыче угля.</li> <li>- Отказ оборудования, значительные нормативные требования в отношении безопасности, технические проблемы, климатические условия.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Планирование производственного процесса с использованием технологий (система ЭКОПРО).</li> <li>- Создание системы технического обслуживания и ремонтов с включением цифровых проектов.</li> <li>- Создание страхового запаса запасных частей для сокращения времени простоя оборудования.</li> </ul>
Цепочка поставок	<p>Перебои в подаче электроэнергии.</p> <p>Перебои в работе, связанные с логистическими факторами при доставке материалов до «Распадской».</p> <p>Нехватка товарно-материальных запасов, отсутствие запасов на случай чрезвычайных ситуаций и других причин.</p> <p>Ограничение доступа к железнодорожной инфраструктуре.</p> <p>Санкционные ограничения оформления груза.</p> <p>Сложности со страхованием управляемой</p>	<p>Взаимодействие с энергоснабжающими организациями для сокращения перебоев в подаче электроэнергии:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ участие в планировании и контроле реализации мероприятий по реконструкции сетей и подстанций;</li> <li>◦ развитие оперативно-диспетчерского взаимодействия с энергоснабжающими компаниями.</li> </ul> <p>Поиск альтернативных каналов закупок на замену расторгнутых контрактов.</p> <p>Продолжение трансформации процесса закупок.</p> <p>Импортозамещение.</p> <p>Формирование запасов материальных ценностей, в том числе страхового запаса запасных частей.</p> <p>Долгосрочное партнерство с критически важными поставщиками.</p> <p>Развитие собственного парка транспортных средств (автомшины, погрузочная техника).</p> <p>Диверсификация направлений отгрузок.</p> <p>Участие в работе Совета Потребителей по вопросам существующих ограничений</p>

	продукции.	железнодорожной инфраструктуры.
--	------------	---------------------------------

### 1.9.5. Правовые риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска
Риски, связанные с действиями регулирующих органов власти	Принятие новых законов, нормативно-правовых актов, ограничительных мер, которые влияют 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 ценообразованием, ограничения на движение капитала).	Разработка процесса по мониторингу изменений законодательства на этапе разработки новых законов: <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ определение ключевых заинтересованных сторон среди государственных органов;</li> <li>◦ мониторинг законодательной повестки дня;</li> <li>◦ упреждающий подход к разработке нормативных правил (в качестве экспертов горнодобывающей промышленности).</li> </ul> Дальнейшее развитие контроля за антимонопольным и антидемпинговым регулированием: <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ разработка и мониторинг торговой политики Компании;</li> <li>◦ предотвращение демпинговой политики конкурентов и клиентов.</li> </ul> Внедрение ИТ-инструмента для управления антимонопольными рисками.
Нормативно-правовые риски	Несоблюдения законов и нормативных актов, применимых к российским публичными компаниям.	Координация предпринимаемых Компанией мер разрабатывается при участии Руководителя направления по связям с инвесторами. Своевременное отслеживание изменений в законодательстве и обновление локальных нормативных актов Компании.
Налоговые риски	Изменения налогового законодательства, введение новых налогов, повышение ставок. Риски, связанные с различным толкованием применения налогового законодательства руководством и государственными судебными органами.	Контроль изменений налогового законодательства на этапе законопроектов, оценка рисков изменений и подготовка к ним. Рассмотрение проекта перехода на налоговый мониторинг.

### 1.9.6. ИТ-риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска
Риски цифровой трансформации и информационной	Риски потери конкурентоспособности, связанные с несвоевременным	Развитие проекта по цифровой трансформации. Дальнейшее совершенствование ИТ-процессов, направленное на быструю и эффективную

безопасности	<p>переходом к новым технологиям.</p> <p>Уязвимость перед потенциальными кибератаками.</p> <p>Риски отсутствия отечественных решений при невозможности приобретения импортного ПО/оборудования.</p> <p>Риски дефицита персонала в условиях перегретого ИТ рынка.</p>	<p>реализацию проектов.</p> <p>Формирование и совершенствование ИТ-компетенций в востребованных областях: Data Science, back-end и front-end программирование, дизайн, информационная безопасность.</p> <p>Разработка и реализация стратегии импортозамещения, тестирование и плановый переход на отечественные аналоги</p> <p>Расширение ИТ-ресурсов.</p>
--------------	--	--

### 1.9.7. Геополитические риски

Вызов/риск	Краткое описание риска	Мероприятия по управлению и снижению риска
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».
Санкционные ограничения, влияющие на цепочку поставок	Сложность замены поставщиков в кратчайшие сроки с учетом ряда 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.	Поэтапный отказ от иностранного ПО и оборудования. Поиск альтернативных технологических решений.
Санкционные ограничения финансовой сферы	Возможные ограничения на трансграничные потоки капитала. Увеличение стоимости заимствований. Ограничения на использование валют, таких как доллар США и евро.	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
Риски, связанные с	Мошеннические операции в связи с операционной и	Улучшение текущих процессов. Контроль над бизнес-процессами.

мошенничеством, и коррупционные риски	инвестиционной деятельностью Компании, меняющейся под влиянием глобального финансового спада и негативных экономических факторов. Риски, являющиеся следствием повышенных рисков коррупции и коммерческого подкупа.	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

#### 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 б/н о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.06.2023г.*

Место нахождения: *Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Новокузнецк, пр. Курако, д.33*

Телефон: *(3843) 99-71-13*

Адрес электронной почты: [info\\_ruk@raspadskaya.ru](mailto:info_ruk@raspadskaya.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

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента: *За 2023г. 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 выполняемые 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/>

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 12 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	73 967
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	73 967

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 12 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	524 982
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	524 982

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 до 01.06.2023 года предусмотрено договором № 16/13-упр от 17.05.2018 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Распадская» управляющей организации ООО «РУК» и установлено в размере 105 808 860 рублей в квартал без учета НДС.*

*Вознаграждение управляющей компании с 01.06.2023 года предусмотрено договором б/н от 01.06.2023 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Распадская» управляющей организации ООО «РУК» и установлено в размере 149 414 536 рублей в квартал без*



учета НДС.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2023, 12 мес.
Совет директоров	2600,5
Управляющая компания	

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

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента: *В 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) Вся существенную информацию, представленную наряду с финансовыми отчетами, такую*

как отчёты 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 расследований 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 Общества 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 нарушениях 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 ЕИО 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): *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 утвержден (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:

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

05.12.2022 утвержден 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**

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

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**

*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*

11.04.2023г. Совет директоров Общества утвердил Политику долгосрочной мотивации ключевых сотрудников, регламентирующую принципы и подходы к организации долгосрочной мотивации ключевых сотрудников Общества и обществ Группы, а также Программу-2022 долгосрочной мотивации ключевых сотрудников (общий объем – 805 684 акций Общества, совокупная доля участия в уставном капитале Общества 0,12%).

9.08.2023г. Совет директоров Общества утвердил Программу-2023 долгосрочной мотивации ключевых сотрудников (общий объем – 1 009 703 акций Общества, совокупная доля участия в уставном капитале Общества 0,15%).

## **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**

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**

**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 отчёте 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**

**3.5. Крупные сделки эмитента**

Перечень совершенных эмитентом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками: *Указанных сделок не совершалось*

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

**4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

**4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

*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"*

**4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

*Информация не приводится, т.к. 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"*

**4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

*Информация не приводится, т.к. 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"*

#### 4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций

*Информация не приводится, т.к. 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"*

#### 4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций

*Информация не приводится, т.к. 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"*

#### 4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития

*Информация не приводится, т.к. 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"*

#### 4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода

*Информация не приводится, т.к. 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"*

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

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

#### 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., 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.	3 794 683 338
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.	3 792 497 247,67
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.94
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.	15 311 880 135.959999
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого)	135.0792

	выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
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 (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Внеочередное общее собрание акционеров ПАО "Распадская" от 23.09.2021г. (протокол б/н от 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.	15 303 468 353,10
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.95
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	18 640 549 730.740002

	акциям данной категории (типа), руб.	
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 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 29.12.2021 г. (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.	18 629 406 674,40
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.94
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 соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 29.04.2022 (протокол б/н от 30.04.2022) было принято решение: «Прибыль ПАО «Распадская» по результатам 2021 отчетного года не распределять. Дивиденды по размещенным обыкновенным акциям ПАО «Распадская» по результатам 2021 отчетного года не объявлять и не выплачивать».*

*В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 18.05.2023 (протокол б/н от 18.05.2023) было принято решение: «Прибыль ПАО «Распадская» по результатам 2022 отчетного года не распределять. Дивиденды по размещенным обыкновенным акциям ПАО «Распадская» по результатам 2022 отчетного года не объявлять и не выплачивать».*

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

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*

Дата окончания 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.*

Данные о регистраторе Общества содержатся также на странице в сети Интернет: <http://www.raspadskaya.ru/investor/registrator/>

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

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 на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

#### 4.6. Информация об аудиторе 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: *101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2*

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	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность);
--	--

(будет проводиться) проверка отчетности эмитента	консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2021	Бухгалтерская(финансовая) отчетность
2022	Бухгалтерская(финансовая) отчетность
2023	Бухгалтерская(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: *Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг 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 промежуточной и годовой РСБУ бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "Распадская" за 2023г. составил 319 387,50 рублей, без НДС**

**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 эмитентом 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: **Решением Совета директоров ПАО «Распадская» от 15.03.2023 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 2023 год.**

**Решением годового общего собрания акционеров ПАО «Распадская» от 18.05.2023 г. общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» было назначено в**

*качестве аудиторской организации для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Распадская» по российским стандартам (положениям) бухгалтерского учета за 2023 год.*

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

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

Место нахождения: **101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2**

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
2023	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: **Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг 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 2023г. составил 3 750 000**



рублей, без НДС

**Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет**

**Аудитор проводил проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента за последний завершённый отчетный год и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **Вознаграждения, выплаченного аудитору за последний завершённый отчетный год подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, не имеется.**

Порядок выбора аудитора эмитента

**Наличие процедуры конкурса, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено**

**Решением годового общего собрания акционеров ПАО «Распадская» от 18.05.2023 г. общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» было назначено в качестве аудиторской организации для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности ПАО «Распадская» и его дочерних обществ за 2023 год, подготовленную в соответствии с МСФО и Федеральным законом от 27.07.2010 г. № 208-ФЗ (со всеми изменениями) «О консолидированной финансовой отчетности».**

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

## **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 2023 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 аудиторским заключением в отношении указанной консолидированной финансовой отчетности и консолидированная финансовая отчетность эмитента за 2023 год (в долларах США), подготовленная 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.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 2023 год опубликована на страницах в сети "Интернет":**

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

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