

ГODOVOЙ ОТЧЕТ / 2023

**Публичное акционерное общество
«ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»**

**ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД:
С 1 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА
ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

Годовой отчет ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год включает в себя результаты деятельности ПАО «Европейская Электротехника» и дочерних компаний, входящих в Группу компаний «Европейская Электротехника», именуемых в дальнейшем Группа Европейская Электротехника, Компания.

Достоверность данных подтверждена

ревизионной комиссией ПАО «Европейская Электротехника»
(Заключение от 17 мая 2024 г.)

Предварительно утверждён

решением Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника»
24 мая 2024 года (Протокол № 59-СД/2024 от 29 мая 2024 г.)

Утверждён

годовым Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника»
28 июня 2024 года (Протокол № 16-07/2024 от 03 июля 2024 г.)

Контактная информация:

ПАО «Европейская Электротехника»

Адрес: РФ, 129344, г. Москва,
ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3
Тел. 8 (800) 600-71-18 / www.euroetpao.ru / office@euroet.ru

Контакт для инвесторов:

Сергей Петров
Специалист по связям с инвесторами
Тел. +7 (495) 660-38-76
petrov@euroet.ru

Контакт для акционеров:

Дмитрий Фисун
Корпоративный секретарь
Тел. +7 (495) 660-38-76, доб. 164
scs@euroet.ru

Реестродержатель:

АО «НРК-Р.О.С.Т»
Адрес: РФ, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б
Тел. +7 (495) 780-73-63 / www.rrost.ru / info@rrost.ru

стр. **СОДЕРЖАНИЕ**

5 1. О КОМПАНИИ

5 1.1. Направления деятельности

7 1.2. Ключевые события года

10 2. СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

10 2.1. Обращение Генерального директора

11 2.2. Бизнес-модель

12 2.3. Структура группы и основные активы

13 2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности

16 2.5. Вертикальный транспорт

17 2.6. Обзор экономики

18 2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста

21 2.8. Ключевые показатели эффективности (КПЭ)

22 2.9. Финансовые результаты (MD&A)

24 2.10. Ключевые риски

29 3. НАШИ ИННОВАЦИИ

30 4. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

30 4.1. Подходы к управлению персоналом

30 4.2. Мотивация и обучение

30 4.3. Кадровый состав

31 4.4. Система вознаграждения, оплата труда и социальная поддержка

31 4.5. Политика оплаты труда

31 4.6. Обучение и развитие персонала

32 4.7. Оценка персонала

32 4.8. Социальная политика

33 4.9. Цели в области управления персоналом на 2024 год

33 4.10. Охрана труда

34 5. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

34 5.1. Охрана окружающей среды

34 5.2. Экологический аудит поставщиков

34 5.3. Экология и собственное производство

35 5.4. Соблюдение требований экологической безопасности

36 6. ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

36 6.1. Обращение Председателя Совета директоров

37 6.2. Система корпоративного управления

стр. **СОДЕРЖАНИЕ**

| | |
|------------|---|
| 38 | 6.3. Модель и практика корпоративного управления |
| 39 | 6.4. Общее собрание акционеров |
| 41 | 6.5. Совет директоров и Комитеты |
| 52 | 6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2023 год |
| 54 | 6.7. Корпоративный секретарь |
| 55 | 6.8. Генеральный директор |
| 56 | 6.9. Вознаграждения членов органов управления |
| 56 | 6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников |
| 57 | 6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления |
| 64 | 7. КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ |
| 64 | 7.1. Система контроля и управления рисками |
| 64 | 7.2. Политика управления рисками |
| 65 | 7.3. Внутренний аудит |
| 67 | 7.4. Независимый аудит |
| 68 | 7.5. Ревизионная комиссия |
| 70 | 8. АКЦИОНЕРАМ И ИНВЕСТОРАМ |
| 70 | 8.1. Уставный капитал и структура акционеров |
| 71 | 8.2. Рынок акций и рыночная капитализация |
| 71 | 8.3. Дивидендная политика и дивидендная история |
| 73 | 8.4. Кредитный рейтинг |
| 74 | 8.5. Информационная открытость |
| 75 | 8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы |
| 77 | 9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ |
| 78 | Оглавление финансовой отчетности |
| 124 | ПРИЛОЖЕНИЕ №1 |
| | Сделки Общества |
| 129 | ПРИЛОЖЕНИЕ №2 |
| | Отчет о соблюдении ПАО «Европейская Электротехника» (Общество) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (ККУ) за 2023 год |

1.1. Направления деятельности

«Европейская Электротехника» – группа компаний со сбалансированной цепочкой создания стоимости, что обеспечивает контроль над всеми этапами производственного процесса – от разработки технологического решения до передачи заказчикам готовой высокотехнологичной продукции. На всех этапах процесса мы придерживаемся принципов социальной ответственности, способствуя достижению социального благополучия наших сотрудников и жителей регионов присутствия компании, а также сохранению окружающей среды.

ЛИДЕР РЫНКА

35%

факелы и факельное хозяйство (Узбекистан)

27%

кабеленесущие усиленные системы и кабельные держатели для сверхглубоких шахт (РФ)

8%

факелы и факельное хозяйство (РФ)

ДОКАЗАННАЯ БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

20 лет

постоянного роста и развития

5000+

объектов в РФ и мире

500

постоянный пакет проектов на 3 года вперёд

СОЧЕТАНИЕ РОСТА И ДИВИДЕНДОВ

30 МЛРД цель по выручке к 2030 году

ROE 49% высокая средняя рентабельность

7 МЛРД цель по EBITDA к 2030 году

БЕНЕФИЦИАР ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЯ

1.1. Направления деятельности

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ

Проектирование, производство и поставка высокоэффективного современного блочного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазоперерабатывающих и нефтехимических предприятий.



ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ

Комплексные услуги по созданию систем энерго- и электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения, а также систем промышленного электрообогрева.



ВЕРТИКАЛЬНЫЙ ТРАНСПОРТ

Поставка, монтаж, пусконаладка, комплекс испытаний, полное техническое освидетельствование, декларирование в Росреестре и ввод лифтов и эскалаторов в эксплуатацию.



1.2. Ключевые события года

ЯНВАРЬ 2023 – АКРА подтвердило рейтинг кредитоспособности на уровне «BBB» (RU) со стабильным прогнозом. Кредитный рейтинг ПАО «Европейская Электротехника» обусловлен хорошей ликвидностью, а также высоким уровнем покрытия долга на фоне низкой долговой нагрузки. При этом АКРА отмечает небольшой размер бизнеса «Европейской Электротехники» относительно крупнейших российских компаний, средний уровень ее денежного потока, а также оценивает на невысоком уровне рыночную позицию Группы, обусловленную значительной фрагментацией инжинирингового рынка в России.

МАЙ 2023 – Запуск нового направления «Вертикальный транспорт».

В 2022 году российский рынок покинули основные европейские производители лифтов Otis, Kone, Schindler, Thyssen Krupp. В результате незанятыми оказались самые маржинальные сегменты в строительстве жилья комфорт и бизнес-класса.

Для многих застройщиков и девелоперов такой поворот событий стал неожиданностью, а задача по выбору новых лифтовых брендов стала приоритетной. С учетом сказанного, менеджмент Европейской Электротехники весной 2023 года инициировал комплексное исследование и в результате утвердил концепцию выхода на лифтовый рынок совместно с несколькими азиатскими брендами, такими как SWORD, DIAO, TENAU, SJEC, KOYO, FUJI и др.

«Европейская Электротехника» берёт на себя функцию по подбору лифтов, подъемников и эскалаторов, отвечающих требованиям технического задания Заказчика. Компания планирует осуществлять поставку, монтаж, пусконаладку, комплекс испытаний, полное техническое освидетельствование, декларирование в Росреестре и ввод лифтов в эксплуатацию.

ИЮНЬ 2023 – «Европейская Электротехника» получила статус авторизованного дилера SWORD и FUJI ELEVATOR, являющихся ведущими производителями лифтового и эскалаторного оборудования.

ИЮНЬ 2023 – «Европейская Электротехника» получила свидетельство о государственной регистрации инновационной системы управления для комплекса установки предварительного сброса воды, которая предназначена для увеличения эффективности сепарации скважинной жидкости.

Автоматическая система управления техническим процессом «ПОТОК» комплекса установки предварительного сброса воды является инновационной и делает ещё один шаг к полностью автоматизированному процессу добычи без непосредственного участия человека, что очень важно для труднодоступных регионов нашей страны, где активно ведут свою работу крупнейшие российские представители нефтегазового сектора.

ИЮНЬ 2023 – В рамках развития нового направления «Вертикальный транспорт», руководители ПАО «Европейская Электротехника» посетили международную выставку Russian Elevator Week 2023. Проведены встречи с менеджментом крупнейших российских предприятий, в т.ч. ОАО «Щербинский лифтостроительный завод», «Карачаровский механический завод», а также с целым рядом азиатских производителей. Достигнуты перспективные договоренности о сотрудничестве.

СЕНТЯБРЬ 2023 – «Европейская Электротехника» завершила поставки оборудования для «Тольятти-Азот». Завершены поставка оборудования и проектирование строительства агрегата карбамида на 2200 т/сут. для компании «ТольяттиАзот». Компания осуществила поставки кабеленесущих и крепежных систем, взрывозащищенного оборудования и материалов для систем электроснабжения. Агрегат проектировался с учетом новейших технологий в области промышленной и экологической безопасности, что гарантирует значительное снижение уровня выбросов в атмосферу. Проект ранее прошел общественные слушания и государственную экспертизу с получением разрешения на строительство.

В настоящее время на площадке завода действуют семь агрегатов, производя ежегодно свыше 3 млн тонн аммиака в год, и два агрегата карбамида общей годовой производительностью 960 тыс. тонн. Проектная

1.2. Ключевые события года

мощность третьего агрегата составит 737 тыс. тонн. В результате реализации нового масштабного проекта стоимостью в 25 млрд руб. завод более чем на 70% увеличит выпуск карбамида – важного продукта для сельского хозяйства.

СЕНТЯБРЬ 2023 – Утверждена новая Дивидендная политика. Решением Совета директоров от 05.09.2023 утверждена новая Дивидендная политика, которая учитывает долговую нагрузку компании, при этом повышает минимальный уровень фиксированных дивидендных выплат акционерам.

Целевой уровень дивидендных выплат повышен до 50 % (пятидесяти процентов) от чистой прибыли Группы компаний «Европейская Электротехника».

Расчет дивидендов выбран на основе анализа опыта российских компаний, учитывает динамичный рост и стратегию развития группы. Предложенный вариант определения выплат нацелен на финансовую устойчивость Компании и реализацию ее бизнес-стратегии.

СЕНТЯБРЬ 2023 – «Европейская Электротехника» поставила на Иркутский завод полимеров электрощитовое оборудование собственного производства.

Компания завершила поставки электрощитового оборудования и выполнила все свои обязательства по данному виду продукции перед Иркутским заводом полимеров. На данный объект поставлялись распределительные электрощиты собственного производства. Приём по качеству продукции на производстве вели представители Toyo Engineering Corporation.

Toyo Engineering Corporation — японская инжиниринговая, строительная компания, работающая в области нефтегазовой, нефтехимической и газохимической промышленности по всему миру.

Иркутский завод полимеров (ИЗП) – первый в Восточной Сибири завод по выпуску полимеров из этана, который будет обеспечен собственным сырьем. ИЗП является частью газохимического кластера, который включает создание системы предприятий для добычи, подготовки, транспортировки и переработки газа в продукт с высокой добавленной стоимостью. Данный проект группа компаний ИНК планомерно реализует с 2014 года.

ОКТАБРЬ 2023 – «Европейская Электротехника» поставила инженерные системы на «СУЭК-Кузбасс».

Компания завершила поставки инженерных систем и выполнила все свои обязательства в полном объеме по данным видам продукции перед «СУЭК-Кузбасс». На объекты заказчика поставлялись системы промышленной автоматизации, контрольно-измерительные приборы и лабораторное оборудование.

СУЭК работает в Кузбассе с 2003 года. За сравнительно короткий срок была произведена масштабная модернизация и реконструкция всего производственного блока, позволившая большинству угледобывающих предприятий по уровню производительности войти в число лидеров мировой угольной отрасли.

НОЯБРЬ 2023 – «Европейская Электротехника», в лице своей дочерней компании ООО «РНГ-ИНЖИНИРИНГ», приняла участие Петербургском международном газовом форуме 2023, который проходил в г. Санкт-Петербург с 31 октября по 3 ноября 2023 года. Компанией были представлены технологические системы и собственная продукция для нефтегазовой отрасли, которые могут составить конкуренцию мировым лидерам инжиниринга, ушедшим с российского рынка.

ДЕКАБРЬ 2023 – «Европейская Электротехника», в лице своей дочерней компании «ООО «РНГ-Инжиниринг», получила заключения и сертификаты на свою продукцию от АНО «Институт нефтегазовых технологических инициатив. Данные сертификаты позволят сильно расширить рынки сбыта для Компании, а также сэкономить средства и время при прохождении тендерных процедур.

1.2. Ключевые события года

Сейчас промышленным предприятиям для работы с крупными нефтегазовыми компаниями каждый раз необходимо проводить технические аудиты и испытания с целью подтверждения качества своей продукции. Это затратно, долго и неудобно для всех сторон – требования могут различаться даже внутри дочерних обществ одного заказчика, не говоря уже о разных компаниях.

Отраслевые стандарты, разработанные «Институтом нефтегазовых технологических инициатив» (ИНТИ), решают эту проблему – производителю достаточно один раз подтвердить качество своей продукции, а заключение о соответствии позволит быстро подтвердить наличие компетенций для участия в закупках.

«Институтом нефтегазовых технологических инициатив» (ИНТИ) – российская автономная некоммерческая организация, объединяющая предприятия энергетической отрасли (нефтегазовые, нефтехимические и инжиниринговые компании, ЕРС-подрядчиков, лицензиаров, проектные организации, производителей) для совместной работы по разработке единых отраслевых стандартов и оценке соответствия качества.

ДЕКАБРЬ 2023 – Визит группы руководителей «Европейская Электротехника» в Китай.

Менеджмент компании «Европейская Электротехника», совместно с представителями заказчика, посетила китайский завод SWORD (экспортный бренд завода XIO LIFT). Завод входит в тройку крупнейших лифтостроителей Китая и топ-10 мировых производителей лифтов и эскалаторов, выпуская ежегодно более 100 тысяч единиц продукции.

В результате ряда деловых встреч утверждена программа совместного развития дистрибуции и сервисного обслуживания продукции SWORD в России.

Также в рамках поездки в Китай менеджмент компании посетил три фабрики концерна STEP, который специализируется на изготовлении контроллеров для различных систем (в т.ч. для лифтов), производит огромное количество электронных плат, выпускает преобразователи частот и промышленных роботов.



2.1. Обращение Генерального директора

В 2023 году «Европейская Электротехника» подтвердила репутацию надежного и клиентоориентированного партнера на рынке инжиниринговых услуг, который предъявляет высокие требования к соблюдению принципов устойчивого развития и лучших корпоративных практик.

Мы смотрим на новые сектора и направления бизнеса. В целях снижения рисков, связанных с необходимостью преодоления логистических сложностей, сложностей с движением капитала, мы адаптируем структуру, логистику и производство нашего бизнеса. В 2023 году Компания открыла новое направление деятельности «Вертикальный транспорт», и мы уверены в перспективности данного направления.

В наших планах – комплексное оказание услуг на рынке, начиная с разработки базовых проектов. Это наш вызов, ввиду реализации риска ухода иностранных компаний-лицензиаров из ключевых проектов в России. Мы планируем усилить вовлеченность в развитие новых наукоемких направлений бизнеса большего числа специалистов, гибко реагируя на формирующуюся потребность заказчиков в наших компетенциях в работе со сложным оборудованием.

В целях реализации стратегических приоритетов в Компании продолжается работа по совершенствованию и оптимизации системы управления, развитию науки и инноваций в качестве основы для принятия наилучших технологических решений, осуществляется более тонкая настройка процессов взаимодействия с сотрудниками, ответственными за реализацию перспективных изменений.

В 2024 году «Европейская Электротехника» продолжит развиваться как эффективная, клиентоориентированная и социально ответственная компания, пользующаяся доверием клиентов и поставщиков, а также гарантирующая выполнение взятых на себя обязательств.



Каленков Илья Анатольевич
Генеральный директор
ПАО «Европейская Электротехника»

2.2. Бизнес-модель

СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ Обеспечение стабильного роста прибыли при создании технологических и инженерных решений потребностей заказчиков.

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПРИОРИТЕТЫ

- Построение оптимальной структуры производственных мощностей.
- Оптимизация затрат и повышение эффективности с целью адаптации к изменяющимся рыночным условиям.
- Повышение уровня безопасности и надежности производства.
- Обеспечение устойчивого развития, корпоративной и социальной ответственности.

РЕСУРСЫ

- Собственные производственные и научно-конструкторские мощности в Москве и Башкирии.
- Собственная сеть 18 инжиниринговых центров по всей стране.
- Программа научно-исследовательских и конструкторских работ (НИОКР).
- Электроработная (до 110 Кв).
- Использование решений и элементной базы от ведущих международных и российских вендоров.
- Выстроенная инфраструктура логистики с опорой на региональные филиалы.

ПРОЦЕССЫ Проектирование, разработка, изготовление и поставка высокоэффективного современного блочного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазоперерабатывающих и нефтехимических предприятий.

Проектирование, разработка, изготовление и поставка инновационных установок для энергетики, промышленности и нефтепереработки.

Реализация электротехнических компонентов и материалов.

Оказание комплексных услуг по созданию систем энерго- и электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения, а также систем промышленного электрообогрева.

Поставка, монтаж, пусконаладка, комплекс испытаний, полное техническое освидетельствование, декларирование в Росреестре и ввод в эксплуатацию лифтового и эскалаторного оборудования.

Гарантийное и сервисное обслуживание.

2.3. Структура группы и основные активы

| | ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ | ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ |
|------------------------------|---|---|
| Активы | <ul style="list-style-type: none"> – ООО «Европейская Электротехника» – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» – ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» – ООО «Европейская Электротехника Дубна» | <ul style="list-style-type: none"> – ООО «РНГ-Инжиниринг» – ООО «РНГ-Производство» |
| Функционал | Оказание комплексных услуг по созданию систем энерго- и электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения, а также систем промышленного электрообогрева. | Проектирование, разработка, изготовление и поставка высокоэффективного современного блочного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазо-перерабатывающих и нефтехимических предприятий. |
| Продукция и услуги | <ul style="list-style-type: none"> • Силовое электрооборудование • Электрощитовое оборудование • Кабельно-проводниковая продукция • Шинопроводы • Системы электроосвещения • Кабеленесущие системы (КНС) • Оборудование и материалы для систем СКС, автоматизации и других слаботочных систем • Взрывозащищенное оборудование • Системы электрообогрева • Электромонтажные и электроустановочные изделия • Системы молниезащиты • Электрокомплектующие для гражданского строительства • Вертикальный транспорт: оказание комплексных услуг по поставке, монтажу, пусконаладке, комплексу испытаний, полному техническому освидетельствованию, декларированию в Росреестре и вводу в эксплуатацию лифтового оборудования. | <p><u>Оборудование для нефтегазовой и нефтехимической промышленности:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Дожимные насосные станции • Установки подготовки нефти и газа в блочно-модульном и контейнерном исполнении • Передвижные комплексы для исследования и освоения скважин • Факельные установки • Газосепарационные установки, а также отдельные аппараты и узлы <p><u>Инновационные установки для энергетики, промышленности и нефтепереработки:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Блок повышения октанового числа бензина • Блок обессеривания мазута • Комплекс по глубокой переработке мазута • Блок подготовки топочного мазута для энергетических и водогрейных котлов и печей промышленного назначения • Установка подготовки нефти к переработке |
| Финансовые показатели | Доля выручки по направлению «Инженерные системы» в группе «Европейская Электротехника»: 58,6 % | Доля выручки по направлению «Технологические системы» в группе «Европейская Электротехника»: 41,4 % |

2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности

| Повышение прибыльности портфеля проектов | |
|--|---|
| Стратегический приоритет | <ul style="list-style-type: none"> • Фокус на формировании портфеля заказов в сторону высоко прибыльных направлений и проектов. • Отказ от низкомаржинальных позиций. |
| Достижения в 2023 году | <p>Компания укрепила позиции в интересующих сегментах рынка:</p> <ul style="list-style-type: none"> – инновационные установки для энергетики и нефтепереработки; – системы электрообогрева; – вертикальный транспорт. <p>Финансовые показатели за 2023 год:</p> <ul style="list-style-type: none"> – выручка 4 999 млн руб. – чистая прибыль 601,2 млн руб. <p>Группа намерена удерживать прибыльность своей деятельности.</p> |
| Цели на 2024 год | <p>Расширение географии заказов.</p> <p>Вывод на рынок новых прибыльных продуктов.</p> <p>Наращивание экспортных поставок, прежде всего технологического оборудования для нефтегазовой промышленности.</p> <p>Дальнейшее наращивание объема выручки и чистой прибыли, в соответствии со среднесрочным финансовым прогнозом.</p> <p>Прогноз финансовых показателей на 2024 год:</p> <ul style="list-style-type: none"> – выручка 13 580,1 млн. руб. – чистая прибыль 1 645,8 млн. руб. |
| Риски для Стратегии | <p>Проектные риски. Логистические риски. Ценовой, валютный и инфляционные риски.</p> |

2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности

| Укрепление лидерства путем органического роста | |
|--|--|
| Стратегический приоритет | <ul style="list-style-type: none"> • Расширение сети инжиниринговых центров. • Вывод на рынок новых продуктов. • Расширение сети продаж, выход на мировые рынки оказания комплексных услуг. • Дальнейшее развитие собственного потенциала НИОКР. |
| Достижения в 2023 году | Компания поступательно расширяла число Заказчиков, у которых имеется статус квалифицированного поставщика/производителя: ПАО «НОВАТЭК», ПАО СИБУР Холдинг, ПАО «Газпромнефть», ПАО «НК «Роснефть», ПАО «Лукойл», ПАО «Газпром», «Иркутская нефтяная компания», ПАО «Сургутнефтегаз», ПАО НК «РуссНефть», а также у ряда других компаний. |
| | Компания вошла в ТОП-3 российских партнёров компании ДКС, крупного поставщика кабеленесущих систем и иной инженерной продукции. |
| | Компания активно развивает новое направление «Вертикальный транспорт». |
| Цели на 2024 год | Открытие новых инжиниринговых центров. |
| | Дальнейшее расширение продуктовой линейки за счет собственной производственной базы и поставок как инженерного, так и технологического оборудования. |
| Риски для Стратегии | Страновые и политические риски. Риски персонала. |
| Участие в Программе импортозамещения | |
| Стратегический приоритет | <ul style="list-style-type: none"> • Развитие собственного производственного и научного потенциала. |
| Достижения в 2023 году | Компания демонстрирует способность эффективно выигрывать конкуренцию с международными компаниями-производителями, на всех целевых рынках. |
| | Доля экспорта в структуре выручки по итогам 2023 года составила 6,1 %. |
| Цели на 2024 год | Компания планирует наращивать участие в Программе импортозамещения, предлагая все более широкий спектр услуг и решений, в наибольшей степени – по тематике технологического оборудования. |
| Риски для Стратегии | Регуляторные риски. Проектные риски. Риски ограничения экспорта высокотехнологичной продукции. |

2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности

| Максимизация доходности для акционеров | |
|--|---|
| Стратегический приоритет | <ul style="list-style-type: none"> Устойчивый рост за счет рационального подхода к освоению капитальных затрат и высокодоходных проектов. Продолжение развития с опорой на собственные источники финансирования. Распределение доходов Компании между акционерами через дивиденды. |
| Достижения в 2023 году | <p>Компания придерживается ответственной политики в вопросе использования займов. Системная работа с кредитными учреждениями позволила нарастить объем доступных лимитов банковских кредитных линий.</p> <p>В отчетном году Компания приняла решение о выплате дивидендов в размере 719,8 млн рублей.</p> |
| Цели на 2024 год | <p>Сбалансированная финансовая политика.</p> <p>Среднесрочная дивидендная политика Компании предусматривает направление на дивиденды не менее 50% чистой прибыли по международным стандартам финансовой отчетности.</p> |
| Риски для Стратегии | <p>Проектные риски. Риск ликвидности. Страновые и политические риски.</p> |

| Стандарты качества | |
|---------------------------------|---|
| Стратегический приоритет | <ul style="list-style-type: none"> Поддержание высоких стандартов качества выполняемых работ и строгое соблюдение условий лицензий, разрешений и имеющихся допусков. Выстраивание эффективной системы контроля за выполнением условий лицензионных соглашений, разрешений, допусков и требований российских стандартов. |
| Достижения в 2023 году | <p>В 2023 году Компания дополнила имеющийся пул лицензий и сертификатов. Нарушений лицензионных соглашений, разрешений и имеющихся допусков выявлено не было.</p> |
| Цели на 2024 год | <p>Компания намерена тщательно контролировать соблюдение имеющихся лицензионных соглашений, разрешений и допусков.</p> <p>В 2024 году Компания предполагает получить ряд новых сертификатов и лицензий, сообразно направлениям осуществляемой деятельности и поставляемой продукции.</p> |
| Риски для Стратегии | <p>Регуляторные риски. Риски персонала.</p> |

2.5. Вертикальный транспорт

В 2023 году Компания начала развивать новое направление деятельности «Вертикальный транспорт». За прошедший год российский рынок покинули основные европейские производители лифтов Otis, Kone, Schindler, Thyssen Krupp. В результате незанятыми оказались самые маржинальные сегменты в строительстве жилья комфорт и бизнес-класса. Без лифтов внезапно остались так же административные и торгово-развлекательные проекты.

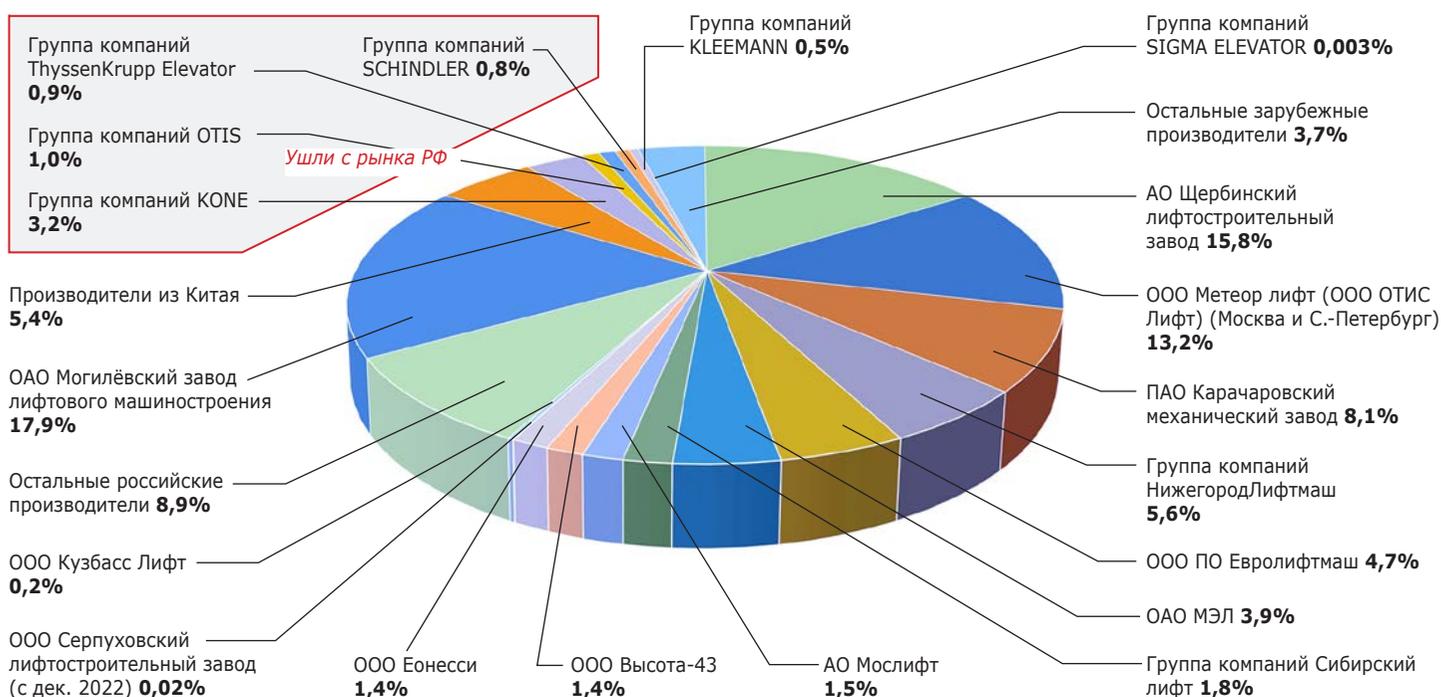
Для многих застройщиков и девелоперов такой поворот событий стал неожиданностью, а задача по выбору новых лифтовых брендов стала приоритетной. С учетом сказанного, менеджмент Европейской Электротехники весной 2023 года инициировал комплексное исследование и в результате утвердил концепцию выхода на лифтовый рынок совместно с несколькими азиатскими брендами, такими как SWORD, DIAO, TENAU, SJEC, KOYO, FUJI и др. Собрана мощная команда специалистов по вертикальному транспорту.

Для нашей клиентской сети это так же хорошая новость, т.к. «Европейская Электротехника» бонусом к подтвержденным ранее компетенциям берёт на себя функцию по подбору лифтов, подъемников и эскалаторов, отвечающих требованиям технического задания заказчика. Компания осуществляет поставку, монтаж, пусконаладку, комплекс испытаний, полное техническое освидетельствование, декларирование в Росреестре и ввод лифтов в эксплуатацию.

Быстрому становлению нового направления способствует большой опыт Компании по реализации крупных, технологичных проектов и конечно же собственная сеть из восемнадцати филиалов (инженерных центров), что позволяет эффективно реализовывать лифтовые проекты «под ключ» на всей территории РФ.

Ежегодно в России устанавливается более 40 тысяч лифтов. Нас интересуют целевые ниши, составляющие четверть этого объема. В стоимостном объеме это около 50 млрд. рублей в год.

Основные производители лифтов, смонтированных в 2022 году



2.5. Вертикальный транспорт

| | |
|------------------------|---|
| 700 млн. руб. | Прогнозный объем контрактов по направлению «Вертикальный транспорт» на 2024 год. Из них: |
| 299,6 млн. руб. | – сумма заключенных контрактов по состоянию на 31 марта 2024 года; |
| 445,7 млн. руб. | – сумма контрактов, находящихся на стадии переговоров и заключения. |

2.6. Обзор экономики

Мировая экономика

Согласно оценке Международного Валютного Фонда расхождению в перспективах роста между регионами мира создают трудности для возвращения к существовавшим до пандемии тенденциям в объеме производства. Несмотря на признаки устойчивости ранее в 2023 году, ожидается, что последствия ужесточения политики в целях снижения инфляции в дальнейшем приведут к охлаждению экономической активности. Хотя риски для перспектив развития более сбалансированы, чем в начале года, благодаря мерам официальных органов США и Швейцарии по предотвращению финансовой нестабильности, они по-прежнему смещены в сторону ухудшения ситуации, что практически исключает право на ошибку в экономической политике.

Денежно-кредитная политика должна придерживаться намеченного курса, чтобы привести инфляцию к целевому уровню, а для преодоления быстрого роста задолженности необходима бюджетная консолидация. Структурные реформы имеют решающее значение для оживления среднесрочных перспектив роста в условиях ограниченных возможностей для выбора экономической политики. В целях ускорения перехода к «зеленой» экономике, укрепления устойчивости к климатическим потрясениям и повышения продовольственной безопасности для миллионов людей необходимо упрочить многосторонние механизмы и опираться на платформы на основе правил для международного сотрудничества.

Российская экономика

Согласно данным Министерства экономического развития Российской Федерации по оценке Росстата, рост ВВП по итогам 2023 года составил +3,6% г/г, что выше большинства ожиданий. К уровню двухлетней давности показатель вырос на +2,3%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие (исключение только постковидный восстановительный рост в 2021 г.). Промышленное производство по итогам 2023 года выросло на +3,5% г/г, а к уровню двухлетней давности – на +4,2%. Основной положительный вклад по итогам 2023 года дал прирост выпуска обрабатывающей промышленности, который достиг +7,5% г/г, что также выше большинства ожиданий. К уровню 2021 года рост составил +7,8%. При этом «закрыли» год в плюсе практически все отрасли. Динамика производства добывающей промышленности по итогам 2023 года составила -1,3% г/г. К уровню двухлетней давности – +0,2%.

Ключевой фактор – добровольное сокращение добычи нефти в течение всего прошедшего года. Объем строительных работ в 2023 году вырос на +7,9% г/г, несмотря на высокую строительную активность и годом ранее (+7,5% г/г по итогам 2022 г.). В результате к уровню двухлетней давности показатель увеличился на +16,0%. Выпуск продукции сельского хозяйства в 2023 году практически не изменился (-0,3% г/г), несмотря на рекордный урожай в 2022 году.

Грузооборот транспорта составил -0,6% г/г, к уровню двухлетней давности -2,9%. Но без учёта трубопроводного транспорта в прошедшем году грузооборот вырос на +1,9% г/г (к уровню 2021 г. рост на +2,1%), прежде всего, за счёт увеличения грузооборота на автомобильном и морском транспорте. Грузооборот на железнодорожном транспорте сохранился на уровне предыдущего года (-0,5% к уровню 2021 г.).

Рынок труда в целом показал свою гибкость и устойчивость в прошедшем году. Уровень безработицы по итогам 2023 года составил 3,2%. На конец года безработица была 3,0% от рабочей силы, а на минимуме опускалась до 2,9% (октябрь и ноябрь 2023 г.).

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста

Нефтегазовый комплекс

Нефтегазовый комплекс – был, остается и в ближайшей перспективе продолжит оставаться безусловным лидером среди промышленных отраслей Российской Федерации. Его мощь и технологическое оснащение позволяют в полной мере покрыть потребности страны в углеводородах и продуктах их переработки, обеспечивают энергетическую безопасность государства, а также вносят существенный вклад в мировое энергосырьевое хозяйство.

Российская Федерация располагает огромным углеводородным потенциалом. Значительное количество углеводородных ресурсов и их продуктов поставляется на экспорт, обеспечивая пополнение валютного запаса. В настоящее время эта сфера промышленности создает основу для формирования бюджета и обеспечивает функционирование многих других отраслей экономики.

Нефтегазовая отрасль России стабильно входит в число ведущих в мире. По добыче нефти и газа Россия занимает второе место в мире, на ее долю приходится порядка 6% разведанных мировых запасов нефти и около 24% мировых разведанных запасов природного газа.

По данным агентства Bloomberg российские нефтяные компании за первое полугодие 2023 года пробурили 14,7 тысяч километров эксплуатационных скважин, что на 6,6% больше, чем планировалось, и на 8,6% больше, чем за аналогичный период 2022 года. Эксперты агентства отметили, что, с учетом рекордных показателей прошлого года, ожидают нового максимума и в 2023 году. Прирост бурения идет на фоне добровольного сокращения добычи нефти Россией. С 1 марта 2023 г. и до конца 2024 г. снижение составит 500 000 барр./сутки по сравнению со средним значением февраля этого года. Вице-премьер Александр Новак в феврале пояснил, что это будет способствовать «восстановлению рыночных отношений». В августе было объявлено о дополнительном сокращении экспорта нефти из России на 500 000 барр./сутки, а с сентября и до конца года оно составит 300 000 барр./сутки «в рамках усилий по обеспечению баланса» нефтяного рынка.

С каждым годом, российским нефтяникам придется бурить всё больше и больше, и в этом мы видим потенциал для развития Компании. В нашей стране большое количество истощённых действующих месторождений и скважин, что является долгосрочным положительным импульсом для нашего бизнеса.

Электроэнергетика

Электроэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики. На ее долю приходится около 10% ВВП страны. Отрасль остается второй по инвестиционной привлекательности после нефтегазового комплекса. Ежегодный объем инвестиций в отрасль составляет в среднем около \$25 млрд.

Выработка в ЕЭС в 2023 году составила 1134 млрд кВт ч, что на 1.1% больше, чем в 2022 году. В целом за 2023 год чистый прирост установленной мощности составил 563.11 МВт. По состоянию на 1 января 2024 года на возобновляемые источники энергии суммарно приходилось менее 2% установленной мощности ЕЭС России.

Потребление электроэнергии в России продолжает увеличиваться: по итогам 2023 года показатель вырос на 1,4%. Спрос увеличился во всех энергосистемах страны, но заметнее всего — на Дальнем Востоке, в Сибири и на Юге.

Наша Компания принимает активное участие в развитии энергетического потенциала России, выступая подрядчиком для крупнейших игроков энергетического комплекса. Мы гордимся качеством выполненных работ и продолжаем наращивать свое присутствие на рынке российской электроэнергетики.

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста

Металлургия и горнорудная промышленность

Горнодобывающие предприятия России являются основной базой, формирующей бюджет страны. Вклад отрасли в ВВП составляет 60-70%, наращивание экспорта сырья и готовой продукции обеспечивает стабильное положение экономики страны. Отрасль продолжает оставаться экспортно-ориентированной и генерирует почти 10% всех валютных поступлений от внешнеэкономической деятельности.

Геополитическая обстановка и санкции западных стран оказали серьезное негативное влияние на работу горнодобывающей отрасли: снизились объемы экспорта, остановились импортные поставки оборудования и технологий, сократился объем инвестиций.

Основными задачами предприятий металлургии и горнорудной промышленности в 2023 году продолжали оставаться техническое перевооружение и автоматизация рабочих процессов, технологический суверенитет и перестроение логистических цепочек. Наряду с импортозамещением крайне важной задачей является развитие российских регионов – в первую очередь перспективных территории Дальнего Востока и Арктики.

Под гнетом западных санкций российская промышленность показала рост. По данным Росстата, за 11 месяцев 2023 года металлургия увеличила производство на 9,5% по отношению к 2022-му году. Выплавка стали по итогам аналогичного периода 2023-го сократилась на 1,7%, в то время как производство г/к, х/к и сортового прокатов выросло на 2,1%, 1,6% и 1,5%. Нельзя не отметить внутренние инвестиции, металлурги вложили крупные средства в новое оборудование и технологии взамен ушедшим. В аналитической записке Банка России «Инвестиционная активность в промышленности в 2023 году: результаты опроса предприятий» говорится: две трети из 514 компаний инвестировали в поддержание и обновление мощностей. Это касается в первую очередь производителей готовых металлических изделий.

Спрос на продукцию металлургов подстегивался предприятиями машиностроения, где производство выросло на 23,3%, нефтегазовой отрасли, увеличившей потребление труб на 8%, по данным Росстата, прирост производства листового проката за 11 мес. 2023 года составил 12,4%, а катанки — на 8,8%, стальных профилей — на 9,9%.

Учитывая динамику развития металлургии и горнорудной промышленности, а также рост потребления их продукции, мы видим потенциал в продолжении взаимовыгодного сотрудничества с предприятиями из данной отрасли.

География проектов, выполненных нашей Компанией для предприятий горнодобывающей и металлургической отрасли, охватывает всю территорию России. Наши специалисты выполняли работы на объектах ПАО «ГМК «Норникель» в Заполярье, АК «АЛРОСА» (ПАО) в Якутии, на производствах Магнитогорского металлургического комбината, Металлургического завода «Электросталь», на Алмазном месторождении ПАО «Лукойл» в Архангельске и заводах ООО УК «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» в Москве, Курской и Белгородской областях, на угольных разрезах АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

Машиностроение

Российское машиностроение обеспечивает производственным оборудованием ключевые сектора экономики и в первую очередь обрабатывающие отрасли промышленности, тем самым эта сфера определяет развитие производственного потенциала страны. В общем объеме промышленного производства России доля продукции машиностроения занимает свыше 20%, что на среднемировом уровне является хорошим показателем.

Российское машиностроение включает 19 отраслевых комплексов, более ста подотраслей и отдельных производств. В этой сфере задействовано свыше 40 тысяч предприятий всех уровней и различных форм собственности (из них 2 тысячи – крупных), что составляет треть от общего количества промпредприятий.

По данным Росстата в 2023 году машиностроительный комплекс показал рекордные темпы роста в +21,1% г/г (вклад в рост обрабатывающего сектора по итогам 2023 г. +3,4 п.п.). К уровню двухлетней давности также существенное увеличение выпуска – +14,3%. Рост обеспечивался высокой динамикой всех подотраслей: производство компьютерного и электронного оборудования (+32,8% г/г), прочих транспортных средств (+25,5% г/г), электрооборудования (+19,0% г/г), автопроизводство (+13,6% г/г), машин и оборудования, не включённых в другие группировки (+4,5% г/г).

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста

Развитие отрасли будет способствовать запуску новых производственных площадок и росту потребности в модернизации и расширении действующих машиностроительных заводов, внедрению инновационных технологий и оборудования.

Телекоммуникации и связь, центры обработки данных

Телекоммуникации в России остаются одним из наиболее динамично развивающихся секторов как по росту доходов, инвестиций и физического объема услуг, так и по темпам проводимых в отрасли преобразований. Сектор телекоммуникационных услуг, одно из наиболее важных и перспективных направлений российской экономики, развитие которого необходимо для стратегического развития всех отраслей. Благодаря высокой конкуренции между операторами, и в первую очередь — компаниями «большой тройки» — в России был создан с нуля один из наиболее развитых рынков мобильной связи, который по качеству предоставляемых услуг выгодно отличается от рынков целого ряда развитых стран. Западные эксперты прогнозируют в ближайшие 5 лет не только стабильный рост российского рынка телекоммуникаций, но и крупный прорыв в этом секторе.

Наша Компания ведет эффективное многолетнее сотрудничество с большой тройкой российских операторов сотовой связи, которые определяют тенденции отечественного рынка телекоммуникаций: ПАО «МегаФон» (с 2004 года), ПАО «Мобильные Теле Системы» (с 2005 года), ПАО «Вымпелком» (с 2011 года).

Оборот телеком-компаний в 2023 году составил 2,6 трлн рублей, в том числе в декабре — 270,2 млрд рублей. Оборот организаций в сфере разработки ПО, консультационных и других услуг в данной области в 2023 году вырос на 21,6%.

Доходы от мобильной связи в 2023 году выросли на 7,1% — это самая высокая динамика более чем за 10 лет. Прирост обеспечен в первую очередь повышением операторами стоимости своих услуг. Также росту способствовало увеличение потребления услуг — так, объем мобильного трафика возрос на 16%, продолжилось восстановление рынка международного роуминга. Кроме того, традиционно высокую динамику продемонстрировал сегмент корпоративных пользователей. По оценкам аналитиков, рост стоимости услуг мобильной связи в 2023 году составил в среднем около 10-12%. В декабре 2023 года Правительство РФ утвердило стратегию развития отрасли связи до 2035 года. В документе прописаны два сценария — базовый и целевой. Базовый предусматривает «переход к более высоким темпам роста тарифов на услуги связи, чем те, которые имели место в прошедшие годы, но не выше прогнозной динамики индекса потребительских цен». Целевой сценарий рассчитывает на достижение целей стратегии в полном объеме, развитие сетей связи новых поколений, внедрение новых технологий, реализацию крупных инвестпроектов, в том числе «в новых сегментах и на новых территориях». Инвестиции в основной капитал отрасли связи к 2035 году по базовому сценарию должны составить 778 млрд руб. в год, по целевому — 1,26 трлн руб.

У нашей Компании есть обширный опыт успешной работы с центрами обработки данных - наши решения отвечают за сохранность данных ЦОД ПАО «Сбербанк России», Федеральной налоговой службы России и поисковой системы Яндекс. Мы следим за динамичным развитием отрасли и предлагаем самые актуальные разработки для повышения эффективности бизнеса наших заказчиков.

Химическая промышленность

Химическая и нефтехимическая промышленность относятся к числу базовых отраслей российской индустрии. На сегодняшний день в химической индустрии действует около 800 крупных и средних промышленных предприятий, а также более 100 научных и проектно-конструкторских организаций, опытных и экспериментальных заводов, но вместе с тем Россию нельзя причислять к мировым лидерам в отрасли. Несмотря на то, что в нашей стране сосредоточено около 20% от мировых запасов углеводородного сырья, доля на рынке нефтехимической продукции варьируется от 2,5% до 3%. Кроме этого, большая часть химических добавок и оборудования для производства пластмасс закупается за рубежом. По оценкам экспертов Россия даже при наличии государственной поддержки сможет увеличить свою долю на мировом рынке нефтехимии только до 7-8%, в противном случае хорошим показателем будет 5%.

По итогам 2023 года рост химической промышленности составил +5,0% г/г, к уровню 2021 г. — +4,7% (вклад в рост обрабатывающего сектора по итогам 2023 г. +0,5 п.п.). Все подотрасли комплекса завершили год в положительной области. Наибольший вклад в рост за счёт увеличения темпов производства химических веществ и продуктов (+4,6% г/г).

2.8. Ключевые показатели эффективности (КПЭ)

Менеджмент Компании контролирует ход реализации утвержденной Стратегии исходя из динамики ключевых финансовых и операционных показателей. Достижение наилучших результатов по генерации нового бизнеса на фоне складывающейся макроэкономической ситуации в российской экономике, выработка иммунитета к внешним неблагоприятным воздействиям, монетизация возможностей, порождаемых продолжающимся инвестиционным процессом (инфраструктурное обновление, импортозамещение, цифровизация, крупные отраслевые программы) создают возможности для дальнейшей прибыльной деятельности Компании. Дисциплинированный подход к формированию портфеля проектов, меры по повышению операционной эффективности Компании, совершенствование мер риск-менеджмента повышают уверенность менеджмента в дальнейшей реализации стратегических приоритетов Компании.

Применимость КПЭ к Стратегии Компании, динамика показателей по сравнению с предыдущим годом, ожидания на 2024 год:

| Показатель и его динамика | Применимость к Стратегии | 2023 год | Прогноз на будущее |
|---|--|---|--|
| <p>Выручка</p> <p>4 999,0 млн руб. в 2023 году против 7 128,7 млн руб. в 2022 году.</p> <p>Уменьшение на 29,9 %</p> | <p>Ключевой финансовый показатель, используемый в рамках всей Компании и отражающий полную сумму денежных средств, полученную от реализации производственной продукции, услуг, работ за рассматриваемый период.</p> | <p>Снижение выручки за 2023 год носит разовый характер и обусловлено переносом ряда отгрузок по крупным проектам на 2024 год.</p> | <p>В 2024 году на фоне эффекта от импортозамещения и развития нового направления «Вертикальный транспорт» Компания рассчитывает продолжить прибыльный рост бизнеса. По итогам 2024 года ожидается увеличение выручки более чем в 2,5 раза.</p> |
| <p>Чистая прибыль</p> <p>601,2 млн руб. в 2023 году против 947,5 млн руб. в 2022 году.</p> <p>Уменьшение на 36,5 %</p> | <p>С момента основания рост Компании обеспечивается главным образом за счет собственных средств.</p> <p>Чистая прибыль является важным источником финансирования проектов развития, а также базой дивидендных выплат акционерам.</p> | <p>Снижение чистой прибыли за 2023 год носит разовый характер и обусловлено переносом ряда отгрузок по крупным проектам на 2024 год. Компания продолжит придерживаться ориентира на повышение прибыльности портфеля проектов и контроля за операционной эффективностью.</p> | <p>Компанией созданы предпосылки для дальнейшего наращивания рентабельности бизнеса в 2024 году.</p> <p>По итогам 2024 года ожидается увеличение чистой прибыли более чем в 2,5 раза.</p> |

2.9. Финансовые результаты (MD&A)

В 2023 году Компания смогла достичь исторических максимумов по рентабельности валовой прибыли и EBITDA: рентабельность валовой прибыли увеличилась за год на 3,9 процентных пункта, рентабельность EBITDA – на 2 п.п.

Рентабельность чистой прибыли на 1,3 п.п. ниже значения 2022 года, в то же время этот показатель превышает данные за 2019-2021 годы на 1,5-3 процентных пункта. В суммовом выражении чистая прибыль компании за 2023 год составила 601 млн руб. (-36,5% к АППГ), EBITDA – 944 млн руб. (-21,6% к АППГ).

Выручка за 2023 год составила 5 млрд руб., что на 30% ниже показателя 2022 года, при этом у Компании значительно увеличилась сумма полученных авансов от покупателей (с 705 млн руб. до 2,1 млрд руб.), а также в строке баланса «запасы» отражена готовая продукция на 740 млн руб., что является незакрытыми на 31.12.23 контрактами, финансовый результат по которым будет отражен в 2024 году.

«Снижение финансовых показателей за прошлый год носит разовый характер и обусловлено переносом ряда отгрузок по крупным проектам на 2024 год. По итогам текущего года ожидаем увеличения выручки, EBITDA и чистой прибыли более чем в 2,5 раза».

*Илья Каленков,
Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»*

Балансовые показатели:

Собственный капитал составляет **40%** от валюты баланса.

Основные средства увеличились на 250 млн руб., в том числе 160 млн руб. за счет роста стоимости активов в форме права пользования, 90 млн руб. за счет приобретения машин и оборудования.

Запасы увеличились на 1,3 млрд руб., в том числе 740 млн руб. – готовая продукция по выполняемым заказам, 157 млн руб. – рост товаров для перепродажи, 152 млн руб. – рост незавершенного строительства, 234 млн руб. – рост сырья и материалов.

Дебиторская задолженность сократилась на 260 млн руб. в основном за счет сокращения торговой дебиторской задолженности на 748 млн руб., в то время как выданные авансы поставщикам увеличились на 450 млн руб.

Кредиторская задолженность увеличилась на 1,2 млрд руб., в том числе 1,4 млрд руб. – рост авансов от покупателей; 234 млн руб. – сокращение торговой кредиторской задолженности.

Финансовый долг отсутствует в течение последних двух лет.

Коэффициент текущей ликвидности составил 1,5х

2.9. Финансовые результаты (MD&A)

Ключевые финансовые показатели (по состоянию на 31 декабря отчетного года):

| в млн. рублей, если не указано иное | 2023 | 2022 | Справочно: 2021 |
|--|----------------|----------------|--------------------|
| Консолидированная выручка | 4 999,5 | 7 128,7 | 4 557,1 |
| Валовая прибыль | 1 447,8 | 1 786,6 | 1 043,2 |
| Рентабельность по валовой прибыли | 28,96 % | 25,06 % | 22,9 % |
| Операционная прибыль | 840,5 | 1 148,3 | 550,3 |
| Рентабельность по операционной прибыли | 16,81 % | 16,11 % | 12,1 % |
| ЕБИТДА | 944,47 | 1 204,5 | 587,3 |
| Рентабельность по ЕБИТДА | 18,89 % | 16,9 % | 12,9 % |
| Прибыль за период | 671,1 | 947,5 | 407,4 |
| Рентабельность по прибыли за период | 13,42 % | 13,29 % | 8,9 % |
| Совокупный доход за период | 601,2 | 947,5 | 407,4 |
| Инвестиции | | 333,2 | 59,0 |
| Вложения в НИОКР | | 0 | 62,0 |
| Свободный денежный поток (FCFE) | 741,2 | 68,3 | 885,8 |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | 31,2 % | 46,5 % | 31,5 % |
| Чистый долг / 12М ЕБИТДА | -0,33 | -0,24 | -1,06 |
| 12М ЕБИТДА / 12М Процентные платежи | 24,6 | 32,9 | 12,4 |
| Активы | 5 440,0 | 3 914,2 | 2 337,7 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 600,8 | 395,2 | 106,8 |
| Доля долгосрочного долга в общей сумме долга | 0 | 0 | 39,40 % |
| Чистый оборотный капитал | 880,8 | 1 421 005 | 809,1 |
| К текущей ликвидности | 1,49 | 1,83 | 1,8 |
| Чистый долг | -309,6 | -291,6 | 137,4 |

2.10. Ключевые риски

В 2023 году все риски были неотъемлемо связаны со стратегическими и операционными целями развития и поддержания деятельности. Степень влияния ключевых рисков на способность Компании достигать поставленных целей различается для разных рисков. Также некоторые риски одновременно влияют на достижение нескольких целей.

Отраслевые риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Возможное ухудшение ситуации в отрасли Компании может быть связано с общим снижением макроэкономических показателей в стране и отраслях присутствия Компании. Наиболее значимые изменения на внутреннем рынке происходят в некоторых отраслях, в которых Компания осуществляет свою деятельность – рынок инженерных систем в области энергообеспечения, а также рынок технологических систем для добычи и переработки углеводородов. В связи с высокой волатильностью на валютных рынках, а также значительному удорожанию ряда материалов существуют риски изменения себестоимости продукции и услуг, производимых Компанией.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Расширение клиентской базы и оптимизацию расходов. В случае замедления темпов роста данных рынков, частично эти риски могут страховаться увеличением количества рынков сбыта (сбытовая, или географическая, диверсификация).

Дополнительные мероприятия по управлению затратами и актуализации ценовой политики согласно действующей конъюнктуре.

Страновые и региональные риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Компания осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, Казахстане, Узбекистане, Египте, а также ведет тесное сотрудничество и взаимодействие с партнерами из широкого круга стран по всему миру, что связано с определенными рисками политической нестабильности, которые могут включать, например, изменения в составе правительства, негативные политические преобразования, а также гражданские волнения. Сложные взаимоотношения России со странами, признанными недружественными в виду их санкционной политики, потенциально могут оказывать давление на партнеров Компании. Кроме того, дальнейшее введение санкций против Российской Федерации и отказ от сотрудничества на международном уровне по ряду направлений могут привести к ухудшению делового климата в стране, замедлению темпов роста экономики и, как результат, приостановке реализации инвестиционных программ. Компания ведет постоянный мониторинг влияющих на ситуацию процессов и следит за развитием ситуации, как на российском экономическом пространстве, так и за его пределами. В ходе реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

Значительное влияние могут оказать макроэкономические риски в России. Стагнация в некоторых секторах экономики может оказать неблагоприятное воздействие на планы по дальнейшему развитию бизнеса Компании. Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- высокая зависимость бюджета от мировых цен на энергоресурсы;
- усиление санкционной политики в отношении Российской Федерации и отдельных юридических лиц;
- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового и валютного законодательства.

2.10. Ключевые риски

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Компании. В случае возникновения существенной политической и экономической нестабильности в России или в регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Компании, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Компании.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска:

- пересмотр Инвестиционной программ;
- оптимизация структуры затрат;
- изменение структуры предоставляемых услуг в целях максимизации прибыли.

Кредитный риск

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Данный риск включает потери, возникшие в результате неуплаты основной суммы и процентов, недополученные денежные потоки, а также затраты, связанные с взысканием просроченной задолженности.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты.

Осуществляется постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Группы, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как незначительный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Компания регулярно отслеживает кредитоспособность финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляет расчеты и в которых размещает денежные средства на депозиты. Максимальный кредитный риск Компании представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении.

Правовые риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Компании, являются, по ее мнению, вероятными. Компания строит деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному, валютному и лицензионному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с деятельностью Компании на внешнем рынке, оцениваются как вероятные, так как Компания расширяет свою внешнеэкономическую деятельность, и, как и другие российские производители, может быть подвержена правовому и регуляторному давлению на иностранных рынках. В этом случае она предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с законодательством, регулирующим внешнеэкономическую деятельность.

2.10. Ключевые риски

Риски, связанные изменением налогового законодательства

Внутренний рынок: Существенное значение для Компании имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, правоприменительной и судебной практики. В связи с этим для Компании существуют потенциальные источники финансовых потерь, вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых. Компанией в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Компания расценивает как вероятные в связи продолжающейся санкционной политикой. Вместе с тем, Компания является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежание двойного налогообложения для ее резидентов. Это позволяет Компании расценивать данные риски как вероятные.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Компания намерена планировать и осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может оказать негативное влияние на деятельность Компании, как на внутреннем, так и на внешнем рынках. Тем не менее, вступление России в ВТО можно расценивать, как преимущество для ведения бизнеса Компании, поскольку связывание таможенных тарифов ограничит Компанию от риска инфляции затрат из-за введения более высоких таможенных пошлин.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам деятельности Компании (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах ее деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Компания.

Внутренний рынок: Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут оказывать влияние на деятельность Компании ввиду специфики судопроизводства в Российской Федерации. На дату окончания отчетного периода Компания не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на его финансовое состояние. Компания не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на ее финансовое состояние в будущем. При этом Компания обладает всеми средствами правовой защиты интересов, что позволяет оценить данный риск как минимальный.

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут оказать влияние на деятельность Компании. На дату окончания отчетного квартала Компания не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на ее финансовое состояние. Компания не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на ее финансовое состояние в будущем.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Обеспечение деятельности Компании и организаций корпоративной структуры, входящих в Группу Европейская Электротехника в соответствии с требованиями законодательства, регуляторов, корпоративных норм и правил ведения деятельности.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

2.10. Ключевые риски

Основные факторы риска: Риск потери деловой репутации представляет собой возможность наступления негативных последствий вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Компании, качества его продукции (работ, услуг) или характере ее деятельности в целом.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Для снижения репутационного риска Компания проводит Информационную политику по формированию благоприятного имиджа: публикация пресс-релизов, проведение презентационных мероприятий, участие профильных специалистов в отраслевых конференциях, распространение информации в социальных сетях в сети интернет, приглашение представителей делового и инвестиционного сообщества на различные имиджевые мероприятия и др.

Для предотвращения распространения негативной информации о финансовом положении и финансовой устойчивости Компания регулярно размещает в сети интернет бухгалтерскую (финансовую) отчетность и сведения о чистых активах.

Также в Компании установлен порядок представления внутренней отчетности о реагировании на отзывы средств массовой информации, клиентов и контрагентов, акционеров и иных лиц об эмитенте, аффилированных лицах, дочерних и зависимых организациях.

В целях обеспечения эффективного управления риском потери деловой репутации органы управления Компании принимают своевременные меры по устранению нарушений в деятельности Компании.

Стратегический риск

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Риск возникновения у Компании убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Компании (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать ее деятельности, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Компания может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности, оцениваются, как минимальные.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Основная цель управления стратегическим риском — поддержание принимаемого на себя Компанией риска на уровне, определенном в соответствии с собственными стратегическими задачами, а также обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе минимизации (исключения) возможных убытков.

Применяемыми методами управления стратегическим риском в Компании являются: бизнес-планирование, финансовое планирование, контроль за выполнением утвержденных планов, анализ изменения рыночной среды, корректировка планов.

Риск информационной безопасности

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Под информационной безопасностью (ИБ) понимается защищенность информации и средств её обработки от случайных или преднамеренных воздействий естественного или искусственного характера.

2.10. Ключевые риски

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Основной целью деятельности по обеспечению ИБ является достижение адекватной защищенности бизнес-процессов Компании, а также минимизация рисков ИБ.

Указанная цель достигается посредством обеспечения и постоянного поддержания конфиденциальности, целостности и доступности защищаемых информационных активов Компании.

Для достижения основной цели обеспечения ИБ Компания обеспечивает эффективное решение следующих задач:

- определение рисков ИБ и потенциальных возможностей;
- формирование и совершенствование системы управления информационной безопасностью, в том числе процессов оценки и анализа ИБ;
- определение и документирование основных требований и процедур обеспечения ИБ;
- внедрение и настройка средств защиты информации;
- обучение работников Компании в области ИБ;
- планирование и оптимизация затрат на обеспечение информационной безопасности Компании.

Основными принципами обеспечения информационной безопасности Компании являются:

- Законность – применение мер и средств обеспечения ИБ в строгом соответствии с положениями действующего законодательства Российской Федерации в области ИБ.
- Системность – учет всех взаимосвязанных, взаимодействующих и изменяющихся во времени элементов, условий и факторов, значимых для обеспечения ИБ Компании.
- Комплексность – согласованное применение разнородных средств при построении целостной системы защиты, перекрывающей все существенные каналы реализации угроз ИБ и не содержащей слабых мест на стыках отдельных ее компонентов.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

Динамика риска в оценке по сравнению с предыдущим годом: без изменений.

Основные факторы риска: Риски, свойственные исключительно Компании или связанные с осуществляемой ею основной хозяйственной деятельностью, в том числе риски, связанные:

- С текущими судебными процессами, в которых участвует Компания.
- Отсутствием возможности продлить действие лицензии Компании на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).
- Возможной ответственностью Компании по долгам третьих лиц, в том числе ее дочерних обществ: риски незначительны.
- Возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем десять процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Компании.
- Риски по просроченной дебиторской задолженности.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска:

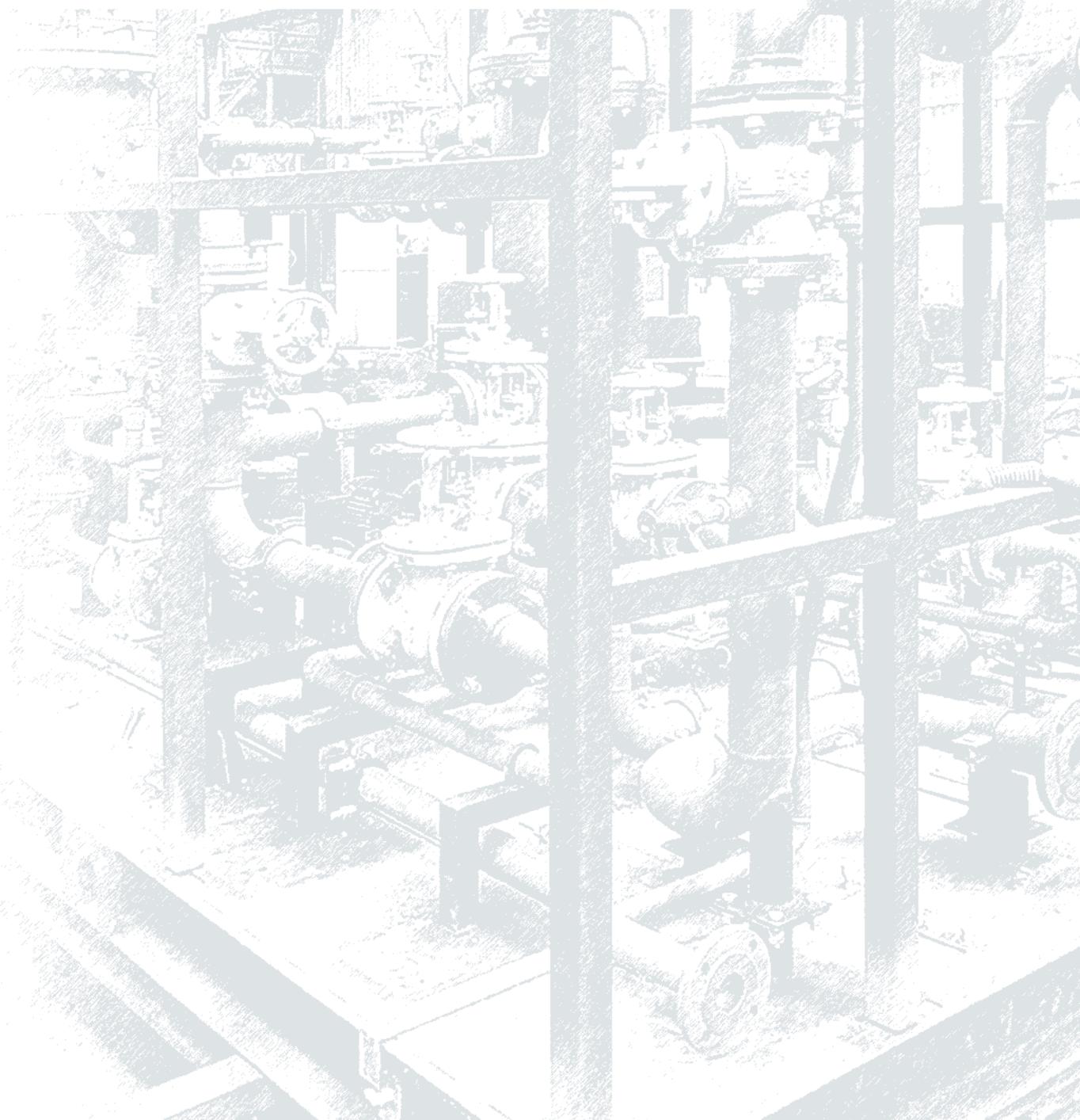
- Компания проводит досудебную претензионную работу в целях сокращения потенциальных судебных процессов.
- Компания не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.
- Компания не имеет потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 % общей выручки от продажи продукции.
- Компания проводит мероприятия по работе с дебиторской задолженностью на постоянной основе.

Группа «Европейская Электротехника» – современная высокотехнологичная Компания, развитие которой неразрывно связано с инновациями.

Инновации для «Европейской Электротехники» – инструмент достижения стратегических целей. Компания концентрирует ресурсы на поиске и быстром внедрении новых технологий, повышающих эффективность бизнес-процессов.

Подход Группы «Европейская Электротехника» к инновациям основан на стремлении ускорить реализацию проектов и на толерантности к риску при тестировании перспективных решений и технологий. Это позволяет уменьшить затраты на исполнение проектов, форсировать проработку и внедрение инновационных подходов, а также снизить риски новаторской деятельности.

Ключевые области инноваций включают в себя все основные бизнес-процессы Группы: производство, работу с клиентами, устойчивое развитие, логистику, снабжение и управление персоналом.



4.1. Подходы к управлению персоналом

Одно из приоритетных направлений Компании – развитие корпоративной культуры, нацеленной на повышение эффективности работы сотрудников и ответственности за ее результат. Компания рассматривает сотрудников в качестве главного капитала и заинтересована в их профессиональном и личностном развитии, а также стремится создавать условия, которые способствуют улучшению эффективности сотрудников и их вовлеченности в решение корпоративных задач.

Компания предоставляет своим сотрудникам равные права и возможности независимо от пола, возраста, расы, национальности, происхождения. Все сотрудники имеют равные условия для реализации своего потенциала, а карьерное продвижение осуществляется только на основе профессиональных компетенций.

Обращений и жалоб, связанных с дискриминацией и нарушением прав человека, в ПАО «Европейская Электротехника» в 2023 году не поступало.

Регулирование трудовых отношений осуществляется трудовым законодательством и другими нормативными правовыми актами, которые содержат нормы трудового права.

Режим рабочего времени работников Компании устанавливается Правилами внутреннего трудового распорядка в соответствии с трудовым законодательством. Нормальная продолжительность рабочего времени сотрудников устанавливается в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и составляет 40 часов в неделю.

4.2. Мотивация и обучение

Для достижения ключевых целей путем обеспечения в настоящем и будущем необходимым количеством квалифицированных и вовлеченных сотрудников, ПАО «Европейская Электротехника» развивает программы мотивации, обучения и развития сотрудников, формирования кадрового резерва.

Ключевые направления стратегии по работе с персоналом:

- системный подбор и ротация персонала;
- управление талантами, развитие компетенций и обучение;
- развитие систем мотивации и формирование культуры вовлеченности;
- рост производительности труда и организационной эффективности;
- создание кадрового резерва.

4.3. Кадровый состав

По состоянию на 31.12.2023 в группе «Европейская Электротехника» работает **375** сотрудников, из них:

| | |
|--|---|
| 115 женщин | 260 мужчин |
| 154 сотрудника рабочих специальностей | 221 специалистов и руководителей |
| 118 сотрудников по направлению «Инженерные системы» | 257 сотрудников по направлению «Технологические системы» |
| 158 сотрудников с инженерным образованием, из них 109 сотрудников – на инженерных должностях | |

4.4. Система вознаграждения, оплата труда и социальная поддержка

Мы стремимся поддерживать эффективную систему вознаграждения работников. Наша цель – привлечь, удержать и мотивировать тех, чья квалификация и результативность обеспечат успешное выполнение Компанией своей миссии и достижение бизнес-целей.

Система вознаграждения персонала связана со Стратегией Компании и направлена на обеспечение конкурентоспособности вознаграждения, удержания и развитие персонала, поддержку карьерного и профессионального роста сотрудников.

В Компании действует Политика в области вознаграждения сотрудников Компании, определяющая цели, основные задачи и принципы системы оплаты труда работников.

Система вознаграждения в ПАО «Европейская Электротехника» (материальная составляющая) состоит из разового вознаграждения и премий.

ПАО «Европейская Электротехника» проводит регулярный мониторинг рынка труда, стремится обеспечить конкурентоспособность всех элементов системы вознаграждения. Пересмотр заработных плат проводится в соответствии с динамикой рынка труда и требованиями законодательства РФ.

4.5. Политика оплаты труда

Достойная оплата труда сотрудников – основа системы управления персоналом в ПАО «Европейская Электротехника». В Компании сформирован системный подход к определению уровней оплаты труда и компенсационных пакетов работников с учетом региональных особенностей присутствия дочерних Обществ и региональных инжиниринговых центров Компании.

Особое внимание уделяется средней заработной плате работников и ее динамике. Наблюдается положительная динамика роста уровня средней заработной платы. Уровни средней заработной платы работников остаются на уровне средних значений по регионам присутствия.

| Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Заработная плата и социальные взносы, в соответствии с финансовой отчетностью по МСФО, тыс. руб. | 315 627 | 273 307 |
| Численность персонала, человек на конец года | 375 | 381 |
| Средняя зарплата, тыс. руб. | 70,1 | 59,6 |

4.6. Обучение и развитие персонала

Обучение – одно из важных направлений деятельности Компании в области развития персонала. Система обучения ПАО «Европейская Электротехника» охватывает все категории сотрудников. Мы поддерживаем сотрудников в стремлении к профессиональному и карьерному развитию. Система обучения дает возможность сотрудникам расширять свои профессиональные знания и навыки, повышать квалификацию, а также поддерживает развитие карьеры в долгосрочной перспективе.

Обучение персонала имеет непрерывный характер и осуществляется на протяжении всей трудовой деятельности работника для последовательного расширения и углубления знаний и компетенций, повышения профессионального мастерства в соответствии с потребностями развития Компании. Содержание обучающих программ определяется стратегическими задачами ПАО «Европейская Электротехника» и результатами оценки управленческих и профессиональных компетенций сотрудника.

4.6. Обучение и развитие персонала

Система обучения и развития персонала ПАО «Европейская Электротехника» направлена на решение следующих стратегических задач:

- обеспечить уровень профессиональной компетентности сотрудников, соответствующий текущим и перспективным потребностям бизнеса Компании;
- усилить управленческие компетенции Компании, в том числе за счет развития внутреннего кадрового резерва;
- обеспечить стратегические проекты Компании подготовленным персоналом.

В соответствии с обозначенными задачами и в зависимости от целей, для достижения которых происходит обучение и развитие, программы делятся на следующие категории: программы обязательного обучения, обеспечивающие безопасность труда и качество выполнения работ на производстве, программы профессионального развития, в том числе профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации.

Образовательные программы для работников помогают Компании более успешно решать задачи, связанные с новыми направлениями деятельности, поддерживать необходимый уровень конкурентоспособности. Повышение качества и эффективности труда работников, снижение текучести кадров в результате роста их приверженности и вовлеченности способствуют сокращению издержек. Компания намерена и дальше развивать систему непрерывного корпоративного обучения для различных групп работников.

4.7. Оценка персонала

Корпоративная система оценки персонала успешно функционирует в ПАО «Европейская Электротехника». В основу системы положен компетентностный подход. Среди критериев оценки – корпоративные, управленческие и профессиональные компетенции.

Действующая система оценки способствует решению значимых бизнес-задач:

- планирование обучения и развития персонала Компании;
- отбор работников в кадровый резерв Компании;
- обеспечение руководства актуальной информацией об уровне развития компетенций персонала для принятия кадровых решений при приеме на работу и повышении в должности.

Для оценки работников используются передовые методы: тестирование, личностные опросники, интервью по компетенциям и др.

4.8. Социальная политика

Социальной поддержке сотрудников отводится важная роль в стратегии развития ПАО «Европейская Электротехника», поскольку привлечение и удержание компетентных сотрудников является основой успеха его деятельности. Разработаны стандартные социальные программы для сотрудников, включающие в себя следующие направления:

- обязательные социальные и страховые выплаты предусмотренные законодательством РФ;
- предоставление корпоративной мобильной сотовой связи для осуществления служебных обязанностей;
- материальная помощь по случаю бракосочетания, рождения ребенка, смерти близких;
- подарки детям сотрудников на Новый год.

4.9. Цели в области управления персоналом на 2024 год

Ключевые цели управления персоналом в текущем стратегическом цикле – привлечение и удержание высококвалифицированных специалистов и их внедрение в процесс непрерывных улучшений. Для этого Группе «Европейская Электротехника» необходимо оставаться максимально прогрессивной и внимательной к безопасности, талантам и инновациям.

Чтобы достичь поставленных целей, Группа активно работает по следующим направлениям кадровой политики:

- повышение производительности труда;
- развитие управленческих компетенций руководителей;
- развитие инициативности и вовлеченности сотрудников в процесс непрерывных улучшений;
- развитие системы профессионального обучения;
- создание системы независимой оценки квалификации работников;
- работа с молодыми специалистами и сотрудниками с высоким потенциалом;
- цифровизация и внедрение лучших практик в кадровые процессы;
- повышение привлекательности бренда работодателя.

Одним из основных ориентиров кадровой стратегии является рост производительности труда. Группа добивается поставленной цели путем оптимизации бизнес-процессов, автоматизации и механизации труда, развития процессов с привлечением экспертизы подрядчиков и поставщиков. Большое внимание уделяется цифровизации производственных и непроизводственных процессов, направленной на повышение эффективности и снижение трудозатрат.

4.10. Охрана труда

Как ответственный работодатель, ПАО «Европейская Электротехника» стремится создавать для своих сотрудников безопасные и комфортные условия труда. Деятельность Общества, направленная на предотвращение травматизма на рабочем месте и профилактику профессиональных заболеваний с требованиями законодательства.

В течение 2023 года ПАО «Европейская Электротехника» принимала все необходимые меры в соответствии с рекомендациями Роспотребнадзора РФ по предотвращению распространения коронавирусной инфекции среди своих сотрудников, благодаря чему массовых случаев заболевания в Компании не зарегистрировано. Случаев профессиональных заболеваний и производственного травматизма в 2023 году в Компании зафиксировано не было.

В настоящее время в ПАО «Европейская Электротехника» продолжает предприниматься комплекс мер, с целью защиты коллектива Компании от коронавирусной инфекции и минимизации возможного ущерба Компании от неё.



5.1. Охрана окружающей среды

Ответственное отношение к окружающей среде и эффективное использование природных ресурсов – ключевой принцип деятельности группы «Европейская Электротехника». Группа объективно оценивает и стремится минимизировать экологические риски, вкладывает средства в природоохранные программы различных направлений и внедрение инновационных технологий. Забота об окружающей среде – приоритет деятельности Группы на высшем уровне как со стороны Совета директоров Группы, так и со стороны Генерального директора компании.

«Европейская Электротехника» придерживается комплексного подхода к управлению экологическими аспектами, фокусируясь на вопросах повышения энергоэффективности, снижения выбросов в атмосферу с помощью модернизации оборудования, отдельного сбора производственных отходов и сдачи их в специализированные организации на обезвреживание, переработку и утилизацию.

5.2. Экологический аудит поставщиков

В группе «Европейская Электротехника» проводятся аудиты поставщиков, в ходе которых проверяют в том числе соответствие контрагентов экологическим требованиям. Действует процедура квалификации всех поставщиков оборудования для группы «Европейская Электротехника», которая также включает критерии по соблюдению экологических требований. Экологические критерии оценки поставщиков – соответствие требованиям законодательства, наличие необходимой разрешительной документации и системы экологического менеджмента.

5.3. Экология и собственное производство

Направление ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ

Основной производственной площадкой по направлению Инженерные системы группы «Европейская Электротехника» является ее дочернее общество ООО «Европейская Электротехника», производственные мощности расположены в городе Москва на территории Особой экономической зоны «Технополис Москва».

ООО «Европейская Электротехника» ведет деятельность по производству низковольтных комплектных устройств на токи до 6300А, систем промышленного электрообогрева, систем электроосвещения.

Деятельность ООО «Европейская Электротехника» осуществляется в строгом соответствии с требованиями действующего законодательства в области экологии и защиты окружающей среды. По технологическому процессу и режиму работы оборудования залповые выбросы загрязняющих веществ исключены.

Качество атмосферного воздуха на территории ООО «Европейская Электротехника» соответствует требованиям СанПиН 2.1.6. 1032-01. Поскольку концентрации загрязняющих веществ, создаваемые выбросами ООО «Европейская Электротехника» на границе ближайшей жилой зоны, не превышают установленные нормативы загрязнения воздуха, мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в 2023 году не проводились.

Направление ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ

Основной производственной площадкой по направлению Технологические системы группы «Европейская Электротехника» является ее дочернее общество ООО «РНГ-Инжиниринг», зарегистрированное в городе Уфа и имеющее производственные площадки в городе Белебей, республика Башкортостан.

ООО «РНГ-Инжиниринг» ведет деятельность по производству установок подготовки нефти и газа различного исполнения, передвижных комплексов исследования и освоения скважин, факельных систем различного назначения, а также иного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазоперерабатывающих и нефтехимических предприятий.

5.3. Экология и собственное производство

Деятельность ООО «РНГ-Инжиниринг» осуществляется в строгом соответствии требованиям действующего законодательства в области защиты окружающей среды. На близлежащей территории отсутствуют памятники природы, естественные экосистемы, включая в себя дикие виды флоры и фауны, занесенные в Красную книгу. На предприятии разработан проект нормативно предельно-допустимых выбросов в атмосферный воздух исходя из максимальной загрузки установленного оборудования и одновременности их работы. По проведенным расчетам рассеивания загрязняющих веществ превышения предельно допустимая концентрация (ПДК) на границах ближайших селитебных зон от предприятия по всем веществам не выявлено.

Поскольку концентрации загрязняющих веществ, создаваемые выбросами ООО «РНГ-Инжиниринг» на границе ближайшей жилой зоны, не превышают установленные нормативы загрязнения воздуха, мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в 2023 году не проводились.

5.4. Соблюдение требований экологической безопасности

В компаниях группы «Европейская Электротехника», осуществляющих производственную деятельность, разработаны и утверждены документы, направленные на соблюдение требований законодательства Российской Федерации в области защиты окружающей среды. На основе данных документов осуществляется контроль за образованием отходов и выбросов веществ в атмосферный воздух.

Для обеспечения санитарно-гигиенических нормативов на территориях предприятий и прилегающих территориях регулярно проводятся следующие мероприятия:

- контроль соблюдения правил техники безопасности;
- контроль соблюдения противопожарных мероприятий.

В целях соблюдения противопожарных мероприятий все производственные отходы сортируются, хранятся в специальных отведенных местах в металлических контейнерах и сдаются в специализированные организации по мере накопления, возгорание отходов, а также намеренное их сжигание не допускается.

Забор воды и сброс сточных вод в водные объекты компаниями группы «Европейская Электротехника» при осуществлении производственной деятельности не осуществляется.

Компаниями Компаниями группы, осуществляющими производственную деятельность на регулярной основе, сдается отчетность о соблюдении экологических норм. В 2023 году в деятельности ООО «Европейская Электротехника» и ООО «РНГ-Инжиниринг» нарушения законодательства в области охраны окружающей среды не выявлены, надзорными органами предписания в части нарушения требований законодательства, касающихся экологических норм не направлялись.

6.1. Обращение Председателя Совета директоров

Уважаемые акционеры, инвесторы и коллеги!

В прошедшем году одними из главных стратегических приоритетов для Компании оставались устойчивое развитие Компании и сохранение ее публичного статуса. В отчетном периоде Совет директоров уделял особое внимание дальнейшему совершенствованию системы корпоративного управления, преумножению и непрерывному развитию человеческого капитала как наиболее ценного актива Компании.

Хочу отметить, что наш бизнес находится в отличной форме, а история нашей Компании уже не раз подтверждала способность демонстрировать неизменно хорошие результаты, вне зависимости от условий и вызовов, с которыми мы сталкиваемся. У нас хорошая, взвешенная стратегия, нацеленная на долгосрочный рост ценности. В зависимости от внешних условий мы готовы локально корректировать цели, пересматривать рамки реализации части проектов.

В сентябре 2023 года Совет директоров утвердил новую Дивидендную политику, в соответствии с которой целевой уровень дивидендных выплат составит не менее 50 % от чистой прибыли. В 2023 году общим собранием акционеров приняты решения о выплате в качестве дивидендов в совокупном размере 719 800 000 рублей, что также является рекордным для Компании за всю ее дивидендную историю.

Открытость и постоянная связь с инвесторами дали свой результат и по состоянию на конец 2023 года количество акционеров Компании превысило 10 000. Мы ценим оказанное нам доверие и чувствуем ответственность перед каждым акционером.

Без сомнения, достигнутые Компанией высокие результаты работы в прошедшем году были бы невозможны без поддержки наших деловых партнеров и акционеров. От имени Совета директоров Общества выражаю искреннюю благодарность за оказанное доверие и хочу заверить, что в будущем Компания также сделает все возможное для обеспечения безупречного качества поставляемой продукции и первоклассного сервиса.



Дубенок Сергей Николаевич
Председатель Совета директоров
ПАО «Европейская Электротехника»

6.2. Система корпоративного управления

Система корпоративного управления представляет собой систему взаимоотношений между акционерами, Советом директоров, менеджментом и иными заинтересованными лицами, а также комплекс правил и норм поведения, в соответствии с которыми осуществляется управление и контроль над деятельностью Компании. Эффективность корпоративного управления обеспечивается путем установления правильного баланса между предпринимательством и контролем, а также между результативностью и соблюдением требований законодательства.

Цели корпоративного управления:

- рост акционерной стоимости и инвестиционной привлекательности Компании;
- прибыльный характер деятельности Группы;
- долгосрочное, устойчивое и гармоничное развитие с учетом интересов широкого круга заинтересованных сторон через реализацию задач и приоритетов Стратегии развития;
- непрерывное последовательное совершенствование системы корпоративного управления с учетом интересов заинтересованных сторон (стейкхолдеров), включая разумное дифференцированное каскадирование стандартов и практик корпоративного управления на компании группы.

Структура корпоративного управления ПАО «Европейская Электротехника»



6.3. Модель и практика корпоративного управления

В области корпоративного управления Компания ставит своей целью соблюдение норм действующего российского законодательства, а также руководствуется правилами листинга Московской биржи и Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Банком России.

В отношениях с инвесторами мы ставим открытость на первый план. Топ-менеджмент «Европейской Электротехники» абсолютно открыт и доступен для коммуникации. Мы формируем новый подход к практикам корпоративного управления и стремимся быть максимально прозрачными и предсказуемыми для стейкхолдеров.

Компания придерживается следующих принципов корпоративного управления:

- **Приоритетность прав и интересов акционеров** – эмитент стремится к созданию условий для максимальной реализации акционерами своих прав путем их четкого закрепления в документах Компании, увеличения сроков их реализации, удобства получения информации о своих правах.
- **Открытие доступных каналов взаимодействия** акционеров с органами управления Компании, равно отношения ко всем своим акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров.
- **Ключевая роль в общем руководстве деятельностью Компании** относится к Совету директоров в рамках своей компетенции. Помимо принятия решений о созыве собраний акционеров, образовании единоличного исполнительного органа, определения приоритетных направлений деятельности компании, утверждения годового бюджета и иных решений, ему принадлежит важная роль установления баланса интересов между развитием эмитента и доходами акционеров, которая выражается в выработке рекомендаций по вы-

плате дивидендов. Комитеты Совета директоров, состоящие преимущественно из независимых директоров, предварительно дают экспертную оценку по существенным сделкам, анализируют документы и существенные корпоративные события перед принятием по ним решений на заседаниях Совета директоров.

- **Совершенствование систем управления рисками и внутреннего контроля** – созданные системы управления рисками и внутреннего контроля постоянно совершенствуются с учетом особенностей деятельности эмитента на определенном этапе и в определенный период времени.
- **Уделено особое внимание к существенным корпоративным событиям**, что нашло отражение в Уставе – главном документе Компании. Важным фактором принятия решений в отношении существенных корпоративных событий является позиция независимых членов Совета директоров.
- **Информационная прозрачность** – помимо обязательного раскрытия информации о существенных событиях, корпоративных действиях, содержании внутренних документов эмитента и финансовой отчетности, Компания поступательно наращивает перечень раскрываемой информации в соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, а также лучшими практиками корпоративного управления.

6.4. Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Компании, принимающим решения по основным вопросам его деятельности. Общее собрание акционеров ПАО «Европейская Электротехника» осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Компании.

Компания ежегодно проводит годовое Общее собрание акционеров не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Порядок подготовки, созыва, проведения и подведения итогов Общего собрания акционеров определяются действующим законодательством, Уставом Компании и Положением об Общем собрании акционеров.

В соответствии с Уставом к компетенции Общего собрания акционеров относятся:

1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.
2. Реорганизация Общества.
3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.
4. Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также выплата вознаграждений и/или компенсация расходов членам Совета директоров Общества, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, в том числе установление таких вознаграждений.
5. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.
6. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций.
7. Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.
8. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.
9. Утверждение аудитора (аудиторской организации) Общества.
10. Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года.
11. Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
12. Распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года.
13. Определение порядка ведения Общего собрания акционеров.
14. Дробление и консолидация акций.
15. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных Обществах».
16. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона «Об акционерных Обществах».
17. Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».
18. Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.
19. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.
20. Принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции.
21. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных Обществах».

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на рассмотрение другим органам Общества. Общее собрание акционеров не вправе принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции.

В 2023 году проведено годовое и два внеочередных Общих собраний акционеров. С учетом законодательных инициатив Общие собрания акционеров в 2023 году проводилось в заочной форме.

6.4. Общее собрание акционеров

Информация о проведенных Обществом общих собраниях акционеров и рассмотренных вопросах в 2023 году:

| <i>Дата проведения</i> | <i>Повестка дня</i> |
|------------------------|--|
| 26.06.2023 | 1. Об утверждении годового отчета ПАО «Европейская Электротехника» за 2022 год. |
| | 2. Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Европейская Электротехника» за 2022 год. |
| | 3. О распределении прибыли ПАО «Европейская Электротехника» по результатам 2022 отчетного года, о выплате дивидендов. |
| | 4. Об избрании членов Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника». |
| | 5. Об избрания членов Ревизионной комиссии ПАО «Европейская Электротехника». |
| | 6. Об утверждении аудитора (аудиторской организации) ПАО «Европейская Электротехника» на 2023 год. |
| | 7. О вознаграждениях независимых членов Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника». |
| 08.12.2023 | 1. О распределении прибыли ПАО «Европейская Электротехника» по результатам 9 месяцев 2023 года, о выплате дивидендов. |
| | 2. О приобретении ПАО «Европейская Электротехника» части размещенных им акций в целях сокращения их общего количества, путем уменьшения уставного капитала, в количестве не более 61 000 000 штук. |



6.5. Совет директоров и Комитеты

В 2023 году Советом директоров проведено 9 заседаний, на которых решались вопросы и принимались решения в соответствии с его компетенцией. Все без исключения члены Совета директоров приняли личное участие во всех проведенных заседаниях.

Состав Совета директоров:

Дубенок Сергей Николаевич

Председатель Совета директоров
Член Комитета по номинациям (кадрам, назначениям)
Член Комитета по вознаграждениям

Год рождения: 1974

Образование: высшее.

Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции авиационный институт (Национальный исследовательский университет, МАИ).

Специальность: «Прикладная математика». Квалификация: математик-инженер.

Московский международный университет. Квалификация: международная экономика. Кандидат технических наук.

Основное место работы: ПАО «Европейская Электротехника», Начальник Службы управления рисками и внутреннего контроля.

Доля участия лица в уставном капитале Компании: 40,62 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Компании: 40,62 %

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с июня 2016 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», Председатель Совета директоров.
- с апреля 2020 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», Начальник Службы управления рисками и внутреннего контроля.



6.5. Совет директоров и Комитеты

Каленков Илья Анатольевич

Член Совета директоров

Год рождения: 1970

Образование: высшее.

Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).

Специальность: «Тепловые электрические станции».

Квалификация: инженер-теплоэнергетик. Аспирантура.

Основное место работы:

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», Генеральный директор.

Доля участия лица в уставном капитале Компании: 40,96 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Компании: 40,96 %

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с мая 2008 г. по н/время – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», Генеральный директор.
- с июня 2016 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», Генеральный директор.
- с июня 2016 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.



6.5. Совет директоров и Комитеты

Басков Михаил Вячеславович

Член Совета директоров

Год рождения: 1978

Образование: высшее.

Чувашский государственный университет имени И.Н. Ульянова.
Степень магистра «Техника и технологии» по направлению «Электротехника, электромеханика и электротехнологии».

Основное место работы:

ООО «Европейская Электротехника», Генеральный директор.

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Долей владения акциями в уставном капитале Компании – не имеет.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с июля 2016 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника», Генеральный директор.
- с апреля 2015 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Новосибирск», Генеральный директор (совместительство).
- с января 2016 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Уфа», Генеральный директор (совместительство).
- с июня 2018 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.
- с декабря 2018 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Самара», Генеральный директор (совместительство).
- с июня 2019 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Дубна», Генеральный директор (совместительство).



6.5. Совет директоров и Комитеты

Грубенко Владимир Юрьевич

Член Совета директоров, Независимый директор

Председатель Комитета по вознаграждениям

Председатель Комитета по аудиту

Председатель Комитета по номинациям (кадрам, назначениям)

Год рождения: 1970

Образование: высшее.

Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).

Специальность: «Электроснабжение». Квалификация: инженер-электрик.

Институт переподготовки и повышения квалификации кадров по финансово-банковским специальностям Финансовой академии при Правительстве Российской Федерации. Квалификация: Экономист по банковскому делу.

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Долей владения акциями в уставном капитале Компании – не имеет.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с февраля 2018 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров, Независимый директор.



6.5. Совет директоров и Комитеты

Смирнов Андрей Владимирович

Член Совета директоров

Год рождения: 1973

Образование: высшее.

Московский автомобильно-дорожный институт (Московский автомобильно-дорожный государственный технический университет). Специальность: «Автомобили и автомобильное хозяйство». Квалификация: инженер-механик.

Executive MBA IESE Business School (Barcelona).

Основное место работы:

ПАО «Европейская Электротехника», Заместитель генерального директора.

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Долей владения акциями в уставном капитале Компании – не имеет.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с июня 2018 по апрель 2020 г. – ПАО «Европейская Электротехника», Заместитель генерального директора.
- с июня 2018 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.
- с апреля 2020 г. по сентябрь 2020 г. – ПАО «Европейская Электротехника», Заместитель генерального директора (совместительство).
- с октября 2020 г. по октябрь 2023 г. – ПАО «Европейская Электротехника», Заместитель генерального директора.



6.5. Совет директоров и Комитеты

Кильмухаметов Хабир Венерович

Член Совета директоров

Год рождения: 1979

Образование: высшее.

Уфимский государственный нефтяной технический университет.

Специальность: «Автоматизация технологических процессов и производств».

Квалификация: инженер.

Основное место работы:

ООО «РНГ-Инжиниринг», Генеральный директор.

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Долей владения акциями в уставном капитале Компании – не имеет.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с августа 2013 г. по н/время – ООО «РНГ-Инжиниринг», Генеральный директор
- с сентября 2020 г. по н/время – ООО «РНГ-Производство», Генеральный директор (совместительство).
- с 29 июня 2022 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.



6.5. Совет директоров и Комитеты

Ключникова Гульназ Данисовна

Член Совета директоров

Член Комитета по номинациям (кадрам, назначениям)

Член Комитета по аудиту

Год рождения: 1977

Образование: высшее.

Казанский государственный технологический университет (КНИТУ).

Специальность: «Химическая технология органических веществ».

Квалификация: инженер-химик-технолог.

Основное место работы:

ООО «Европейская Электротехника Поволжье», Генеральный директор.

В отчетном периоде были совершены сделки по приобретению акций Общества в количестве 9780 штук.

Доля участия лица в уставном капитале Компании: 0,0069%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Компании: 0,0069%

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с мая 2014 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Поволжье», Генеральный директор.
- с июля 2020 г. по н/время – ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад», Руководитель группы продаж (совместительство).
- с 29 июня 2022 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.



6.5. Совет директоров и Комитеты

График посещения заседаний Совета директоров в 2023 году

| Ф.И.О. члена Совета директоров, период работы | 10.03.2023 | 28.03.2023 | 12.04.2023 | 22.05.2023 | 02.08.2023 | 05.09.2023 | 20.10.2023 | 07.11.2023 | 22.11.2023 | Доля от общего количества заседаний |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| Дубенок Сергей Николаевич (с 01.01.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Каленков Илья Анатольевич (с 01.01.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Грубенко Владимир Юрьевич (с 01.01.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Басков Михаил Вячеславович (с 01.01.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Кильмухаметов Хабир Венерович (с 29.06.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Ключникова Гульназ Данисовна (с 29.06.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 9 из 9 – 100 % |
| Смирнов Андрей Владимирович* (с 01.01.2023 по 31.12.2023) | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | - | 6 из 6 – 100 % |

* Член Совета директоров Смирнов А.В. 02.10.2023 года направил заявление о выходе из состава Совета директоров и с 03.10.2023 года считается выбывшим членом Совета директоров.

Комитеты Совета директоров

С целью предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров для принятия решений в Компании по решению Совета директоров были созданы комитеты. Для наиболее эффективного исполнения функций комитеты наделены правом проводить консультации с органами управления Компании и запрашивать заключения внешних независимых консультантов.

В Компании сформированы три комитета:

- Комитет Совета директоров по аудиту
- Комитет Совета директоров по вознаграждениям
- Комитет Совета директоров по номинациям (кадрам, назначениям)

Комитеты подотчетны в своей деятельности Совету директоров Общества и отчитываются перед ним о каждом проведенном заседании Комитета.

6.5. Совет директоров и Комитеты

Комитет Совета директоров по аудиту

Состав Комитета

с 01.01.2023 по 26.06.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (Независимый директор) – Председатель;
- Ключникова Гульназ Данисовна.

с 02.08.2023 по 31.12.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (Независимый директор) – Председатель;
- Ключникова Гульназ Данисовна.

Компетенции и обязанности Комитета

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

1. Контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию.
2. Анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.
3. Рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) управления рисками (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества.
4. Рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения (службы) управления рисками.
5. Рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) управления рисками и размере его вознаграждения.
6. Контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж.
7. Анализ и оценка исполнения политики Общества по управлению конфликтом интересов.
8. Контроль за соблюдением Информационной политики Общества.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

1. Обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита.
2. Рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите).

3. Рассмотрение вопроса о необходимости создания отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита (в случае его отсутствия в Обществе) и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров Общества.

4. Рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения (службы) внутреннего аудита.

5. Рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения (службы) внутреннего аудита и размере его вознаграждения.

6. Рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита.

7. Анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита.

8. Оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения.

9. Надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов.

10. Обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением (службой) внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.

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

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

1. Оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе.
2. Надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации.
3. Контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

6.5. Совет директоров и Комитеты

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

1. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.
2. Анализ существенных аспектов учетной политики Общества.
3. Участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

В 2023 году Комитетом по аудиту была проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита в Компании.

Комитет Совета директоров по вознаграждениям

Состав Комитета

с 01.01.2023 по 26.06.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Дубенок Сергей Николаевич.

с 02.08.2023 по 31.12.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Дубенок Сергей Николаевич.

Компетенции Комитета

1. Разработка и периодический пересмотр политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, в том числе разработка параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.
2. Надзор за внедрением и реализацией политики Общества по вознаграждению и различных программ мотивации.
3. Предварительная оценка работы исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества в контексте критериев, заложенных в политику вознаграждения, а также предварительная оценка достижения указанными лицами поставленных целей в рамках долгосрочной программы мотивации.
4. Разработка условий досрочного расторжения трудовых договоров с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества, включая все материальные обязательства Общества и условия их предоставления.

5. Выбор независимого консультанта по вопросам вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а если политика Общества предполагает обязательное проведение конкурсных процедур для выбора указанного консультанта – определение условий конкурса и выполнение роли конкурсной комиссии.

6. Разработка рекомендаций Совету директоров по определению размера вознаграждения и принципов премирования корпоративного секретаря Общества, а также предварительная оценка работы корпоративного секретаря Общества по итогам года и предложения о премировании корпоративного секретаря Общества.

7. Подготовка отчета о практической реализации принципов политики вознаграждения членов Совета директоров, членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества для включения в Годовой отчет и иные документы Общества.

Обязанности Комитета

1. Комитет обеспечивает, чтобы принятая в Обществе политика по вознаграждению гарантировала прозрачность всех материальных выгод в виде четкого разъяснения применяемых подходов и принципов, а также детального раскрытия информации по всем видам выплат, льгот и привилегий, предоставляемых членам Совета директоров, исполнительных органов и ключевым руководящим работникам Общества за выполнение своих обязанностей.

2. При формировании и пересмотре системы вознаграждения членов исполнительных органов и других ключевых руководящих работников Общества Комитет должен провести анализ и предоставить рекомендации Совету директоров в отношении каждой из составных частей системы вознаграждения, а также их пропорционального соотношения в целях обеспечения разумного баланса между краткосрочными и долгосрочными результатами деятельности. Под краткосрочными результатами деятельности в целях настоящего Положения понимаются итоги деятельности за период не более трех лет, а под долгосрочными – за период не менее пяти лет.

3. Комитет осуществляет надзор за раскрытием информации о политике и практике вознаграждения и о владении акциями Общества членами Совета директоров, а также членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества в Годовом отчете и на сайте (странице) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», используемом (используемой) Обществом для раскрытия информации.

6.5. Совет директоров и Комитеты

4. Комитет обязан содействовать тому, чтобы уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения был достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией.

5. Комитет обязан удостовериться, что система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров Общества.

6. Комитет обязан удостовериться, что система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата.

7. Комитет обязан своевременно информировать Совет директоров о своих разумных опасениях и любых не характерных для деятельности Общества обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий.

Комитет Совета директоров по номинациям (кадрам, назначениям)

Состав Комитета

с 01.01.2023 по 26.06.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Ключникова Гульназ Данисовна;
- Дубенок Сергей Николаевич.

с 02.08.2023 по 31.12.2023

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Ключникова Гульназ Данисовна;
- Дубенок Сергей Николаевич.

Компетенции Комитета

1. Оценка состава Совета директоров с точки зрения профессиональной специализации, опыта, независимости и вовлеченности его членов в работу Совета директоров, определение приоритетных направлений для усиления состава Совета директоров.

2. Взаимодействие с акционерами, которое не должно ограничиваться кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества. Данное взаимодействие должно быть нацелено на формирование состава Совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам Общества.

3. Анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в Совет директоров Общества, на основе всей доступной Комитету информации, а также формирование и доведение до акционеров рекомен-

даций в отношении голосования по вопросу избрания кандидатов в Совет директоров Общества.

4. Описание индивидуальных обязанностей директоров и Председателя Совета директоров, включая определение времени, которое должно уделяться вопросам, связанным с деятельностью Общества, в рамках и за рамками заседаний, в ходе плановой и внеплановой работы. Данное описание (отдельное для членов Совета директоров и для его Председателя) утверждается Советом директоров и вручается для ознакомления каждому новому члену Совета директоров и его Председателю после их избрания.

5. Ежегодное проведение детальной формализованной процедуры самооценки или внешней оценки Совета директоров и Комитетов Совета директоров с позиций эффективности их работы в целом, а также индивидуального вклада директоров в работу Совета директоров и его Комитетов, разработка рекомендаций Совету директоров в отношении совершенствования процедур работы Совета директоров и его Комитетов, подготовка отчета об итогах самооценки или внешней оценки для включения в Годовой отчет Общества.

6. Анализ текущих и ожидаемых потребностей Общества в отношении профессиональной квалификации членов исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников, продиктованных интересами конкурентоспособности и развития Общества, планирование преемственности в отношении указанных лиц.

7. Формирование рекомендаций Совету директоров в отношении кандидатов на должность корпоративного секретаря Общества.

8. Формирование рекомендаций Совету директоров в отношении кандидатов на должность членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.

9. Подготовка отчета об итогах работы Комитета для включения в Годовой отчет и иные документы Общества.

Обязанности Комитета

1. Комитет обязан удостовериться в том, что члены Совета директоров Общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей учесть разнообразие мнений акционеров.

2. Комитет обязан удостовериться в том, что состав Совета директоров Общества соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, задачам, стоящим перед Обществом, корпоративным ценностям Общества.

3. Комитет обязан, в том числе с учетом предоставленной кандидатом в Совет директоров информации, проводить оценку независимости кандидатов и сформировать заключение об их независимости. Комитет также осуществляет

6.5. Совет директоров и Комитеты

регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости и обеспечивает незамедлительное раскрытие информации о выявлении обстоятельств, в силу которых конкретный член Совета директоров перестает быть независимым.

4. Комитет обязан предварительно рассматривать методологию самооценки Совета директоров и дает Совету директоров предложения по одобрению методологии самооценки и выбору независимого консультанта для проведения оценки работы Совета директоров.

5. Комитет обязан совместно с Председателем Совета директоров при необходимости сформулировать предложения по совершенствованию работы Совета директоров и его Комитетов с учетом результатов оценки. По итогам индивидуаль-

ной оценки могут быть даны рекомендации по повышению квалификации отдельных членов Совета директоров, а также сформированы и проведены индивидуальные программы обучения (тренинги). Комитет осуществляет контроль за реализацией таких программ совместно с Председателем Совета директоров.

6. Комитет обязан своевременно информировать Совет директоров о своих разумных опасениях и любых не характерных для деятельности Общества обстоятельствах, которые стали известны Комитету в связи с реализацией его полномочий.

7. Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров Общества и отчитывается перед ним о каждом проведенном заседании Комитета.

6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2023 год

Совет директоров играет ключевую роль в формировании и развитии системы корпоративного управления, обеспечивает защиту и реализацию прав акционеров и осуществляет контроль деятельности исполнительных органов. Совет директоров, опираясь в своей работе на принципы взаимоуважения и гуманизма, формирует бизнес-этику и несет ответственность за корпоративную и социальную культуру Компании. Порядок образования, компетенции членов Совета директоров, созыва и проведения заседаний Совета директоров определены Уставом и Положением о Совете директоров.

Согласно Уставу Компании, количественный состав Совета директоров насчитывает 7 человек. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Данный количественный состав Совета директоров позволяет оптимально соответствовать целям и задачам Компании, обеспечивает выработку решений, учитывающих интересы всех акционеров, и способствует повышению качества управленческих решений.

Совет директоров ПАО «Европейская Электротехника» осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Основными функциями Совета директоров являются: определение приоритетных направлений деятельности, управление и контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, обеспечение реализации прав его акционеров, мониторинг и контроль за деятельностью управленческого аппарата.

Решения Совета директоров Общества направлены на:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- повышение эффективности хозяйственной деятельности Общества на территории Российской Федерации и за рубежом;
- организацию работы с партнерами;
- разработку новых и совершенствование действующих внутрикорпоративных документов Общества;
- обеспечение информационной открытости Общества.

Работа по плану мероприятий в области совершенствования корпоративного управления ПАО «Европейская Электротехника» в 2023 году была направлена на повышение качества уже внедренных в Общество принципов корпоративного управления.

В отчетном 2023 году Советом директоров были рассмотрены и утверждены следующие внутренние документы:

- 1.** Дивидендная политика (редакция №2).

Совет директоров не реже одного раза в год рассматривает отчет об оценке организации Обществом управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления, подготовленный Обществом по утвержденной Советом директоров форме, и дает оценку организации Обществом системы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления.

6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2023 год

Данный отчет выносится на рассмотрение Совета директоров в рамках вопроса об организации, функционировании, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления.

В отчетном году Советом директоров рассмотрен и утвержден Отчет об оценке организации Обществом управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления (далее – Отчет) и дана оценка системы управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам рассмотрения Отчета, организация Общественной системы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления в 2022 году признана Советом директоров как удовлетворительная.

В отчетном году была проведена самооценка работы Совета директоров и его Комитетов.

Результаты проведенной самооценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров показали, что внедренные в деятельность Совета директоров Общества практики корпоративного управления в значительной степени повлияли на повышение уровня корпоративного управления в Обществе в 2023 году.

Также были отмечены — стопроцентная посещаемость заседаний Совета директоров и заседаний комитетов Совета директоров в отчетном периоде (с учетом возможности дистанционного участия членов Совета директоров в заседаниях и использования программных средств видео – конференцсвязи), активная работа всех членов Совета директоров, содержательность выступлений и открытый характер дискуссий, вклад председателя Совета директоров и независимых директоров в деятельность Совета директоров в 2023 году.

Проведение независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) признается целесообразным в будущем, но на данном этапе деятельности Совета директоров не планируется ее проведение по итогам 2023 года по причине признания достаточным проведения ежегодной самооценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров. Очередное рассмотрение вопроса о проведении независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) планируется в конце 2024 года.

Фактов наличия у членов Совета директоров и Единоличного исполнительного органа конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов общества) не выявлено.

6.7. Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь ПАО «Европейская Электротехника» – специальное должностное лицо, в задачи которого входит обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Компании требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров, а также организация мероприятий по предупреждению и разрешению корпоративных конфликтов, организация взаимодействия между Компанией и его акционерами, между органами управления Компании.

Корпоративный секретарь обеспечивает подготовку и проведение общих собраний акционеров, работу Совета директоров и комитетов Совета директоров Компании, раскрытие информации, взаимодействие с органами регулирования, организатором торговли, регистратором и иными лицами, участвует в совершенствовании системы и практики корпоративного управления ПАО «Европейская Электротехника».

Корпоративный секретарь назначается на должность и освобождается от должности Генеральным директором Компании на основании решения Совета директоров, непосредственно подчиняется Совету директоров и действует в соответствии с Положением о корпоративном секретаре ПАО «Европейская Электротехника».

В отчетном периоде функции корпоративного секретаря исполнял:

Фисун Дмитрий Михайлович

Корпоративный секретарь (с 29.03.2023 г.)

Год рождения: 1977

Образование: высшее.

Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений». Специальность: «Юриспруденция, гражданско-правовая специализация». Квалификация: юрист.

Основное место работы:

ПАО «Европейская Электротехника», Корпоративный секретарь.

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Долей владения акциями в уставном капитале Компании – не имеет.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с июня 2014 г. по июнь 2019 г. – Банковская группа ТКБ БАНК ПАО, Начальник управления правового сопровождения деятельности органов управления.
- с июня 2019 г. по ноябрь 2020 г. – АО «Россельхозбанк», Управляющий директор Аппарата корпоративного секретаря.
- с ноября 2020 г. по март 2023 г. – частная юридическая практика.
- с марта 2023 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», Корпоративный секретарь.



6.8. Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом — Генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Генеральный директор действует в соответствии с Положением о Генеральном директоре ПАО «Европейская Электротехника».

Каленков Илья Анатольевич

Генеральный директор (с 12.01.2016 г.)

Год рождения: 1970

Образование: высшее.

Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).

Специальность: «Тепловые электрические станции».

Квалификация: инженер-теплоэнергетик. Аспирантура.

Основное место работы:

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», Генеральный директор.

Доля участия лица в уставном капитале Компании: 40,96 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Компании: 40,96 %

Сделки по приобретению (отчуждению) акций Общества в отчетном периоде не совершались.

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет:

- с мая 2008 г. по н/время – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника», Генеральный директор.
- с января 2016 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», Генеральный директор.
- с июня 2016 г. по н/время – ПАО «Европейская Электротехника», член Совета директоров.



6.9. Вознаграждения членов органов управления

В соответствии с действующей в Компании Политикой по вознаграждениям и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников и действующим Положением о вознаграждениях членов Совета директоров вознаграждение за выполнение обязанностей членов Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника» выплачивается Обществом только членам Совета директоров, являющимся независимыми.

Решение о выплате членам Совета директоров вознаграждения принимается общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» по итогам работы Совета директоров в корпоративном году.

Размер вознаграждения членам предыдущего состава Совета директоров утверждается решением общего собрания акционеров, на котором избирается новый состав Совета директоров.

В структуре вознаграждений членов Совета директоров не используются элементы системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.

Помимо выплаты вознаграждения, членам Совета директоров в период выполнения ими своих обязанностей могут компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Виды расходов, подлежащих компенсации членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей, устанавливаются решением годового общего собрания акционеров Общества. Расходы членов Совета директоров, компенсируемые Компанией, должны отвечать критериям разумности, добросовестности и связанности с непосредственным осуществлением членом Совета директоров его функций.

Компенсация расходов членов Совета директоров состоит из возмещения фактически произведенных и документально подтвержденных расходов членов Совета директоров.

Выплата вознаграждений и возмещение расходов (компенсаций) членам Совета директоров производится только на основании решения общего собрания акционеров Общества.

Член Совета директоров вправе отказаться от получения вознаграждения и/или возмещения расходов (компенсаций), о чем он должен уведомить председателя Совета директоров в письменной форме.

В 2023 году суммарное вознаграждение, установленное решениями Общих собраний акционеров, за участие в работе Совета директоров было выплачено независимым членам Совета директоров в размере, который составил 5 470,59 тыс. рублей, включая НДФЛ.

Решений высшего органа управления эмитента – Общего собрания акционеров относительно размера расходов членов Совета директоров, подлежащих компенсации, не принималось.

6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников

В соответствии с действующей в Компании Политикой по вознаграждениям и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников (далее – Политика) при определении вознаграждения исполнительным органам и иным ключевым работникам Общества (далее – Сотрудник, Сотрудники), принимается во внимание, что объём и структура вознаграждения должны мотивировать Сотрудников на реализацию их личных целей, учитывать все стратегии Общества так, чтобы Общество могло привлечь специалистов с соответствующим уровнем знаний и опытом, одновременно обеспечить эффективный механизм по уменьшению и устранению ситуаций конфликта интересов.

Система вознаграждения предусматривает, что заработная плата Сотрудника соответствует его вкладу в выполнение корпоративной стратегии Общества, опыту и конкурентоспособности Сотрудника на рынке труда.

Структуру вознаграждения составляют следующие компоненты:

- основная (фиксированная часть заработной платы);
- переменная часть заработной платы, размер которой зависит от результатов деятельности сотрудника;
- дополнительный доход, состоящий из премий и других бонусов.

6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников

Принципы определения фиксированного вознаграждения

Фиксированная часть заработной платы формируется на основании конкурентоспособной ежемесячной индивидуальной заработной платы и зависит от компетентности, профессионального опыта и роли сотрудника в решении поставленных перед ним задач. Принимая во внимание, что заработная плата Сотрудника является одним из главных факторов в повышении продуктивности и удовлетворения от проделанной работы, объем фиксированной заработной платы устанавливается с целью мотивировать Сотрудников на повышение результатов своей деятельности. Выплата фиксированной части заработной платы производится в соответствии с трудовым договором Сотрудника.

Принципы определения переменной части вознаграждения

Переменная часть заработной платы определяется в зависимости от результата работы каждого Сотрудника. Определяя порядок выплаты переменной части вознаграждения, Общество реализует принцип, который подразумевает частичную (не менее 70%) отсрочку выплаты переменной части вознаграждения на определенный период. Общество производит коррекцию переменной части вознаграждения, принимая во внимание оценку работы конкретного Сотрудника, которая основывается на личных достижениях и качественных показателях Сотрудника, деятельности всей структуры и исполнении бюджета Компании.

Выплата переменной части вознаграждения производится после проведения соответствующей оценки, коррекции переменной части вознаграждения и утверждения годового отчета Общества.

Обществом предусмотрено, что выплаты переменной части вознаграждения, могут быть отложены или даже полностью отменены, учитывая показатели финансовой отчетности Общества.

Дополнительный доход, состоящий из премий и других бонусов

Дополнительные виды дохода, такие, например, как премии, доплаты и другие виды бонусов могут быть назначены и выплачены в зависимости от результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества и индивидуального вклада каждого Сотрудника.

В 2023 году суммарное вознаграждение, выплаченное руководящим работникам Общества, включая в том числе Генерального директора и Начальника Службы управления рисками и внутреннего контроля, составило 5 644,88 тыс. рублей, включая заработную плату, премии, налог на доходы физических лиц, а также иные виды вознаграждения.

Займы (кредиты) членам Совета директоров и исполнительных органов эмитентом и иными участниками группы, в которую входит эмитент, не выдавались.

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

Совет директоров считает соблюдение основных принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее – «ККУ») необходимым инструментом повышения эффективности управления Компанией, нацеленным на обеспечение ее долгосрочного и устойчивого развития.

В отчетном периоде оценка соблюдения принципов корпоративного управления проводилась с учетом рекомендаций, указанных в информационном письме Банка России от 27 декабря 2021 года № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

Комментарии о частичном соответствии отдельным принципам корпоративного управления:

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|---|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 2.1.3.</p> <p>Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе определены Советом директоров и закреплены во внутренних документах Общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде Совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества. |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.2</p> <p>В утвержденной Советом директоров в декабре 2021 года Стратегии Компании до 2025 года, перечислены риски, прогнозируемая вероятность их возникновения, а также степень их возможного влияния на бизнес Компании.</p> <p>В 2023 году существенных изменений величины рисков (риск-аппетита) не было.</p> <p>Рассмотрение комитетом по аудиту целесообразности вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества запланировано на 2024 год.</p> |
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 2.4.3.</p> <p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода. |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.1</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 года в состав Совета директоров входил один независимый директор – Грубенко В.Ю.</p> <p>Сокращение количества независимых директоров связано с выходом из состава Совета директоров независимого директора Лотье Жоэля (гражданина Франции), заявление о выходе из состава Совета директоров направлено в конце февраля 2022 года (полномочия члена совета директоров прекращены 28.06.2022).</p> <p>В связи с тем, что в конце 2023 года количество акционеров превысило 10000, Обществом инициировано проведение ОСА в части изменения Устава в части увеличение количества членов СД с 7 до 9 членов (минимум).</p> <p>Деятельность по подбору кандидатов в Совет директоров, соответствующих критериям независимости, а также чей профессиональный опыт и знания позволят качественно осуществлять функции члена Совета директоров продолжается и Общество планирует до конца 2024 года довести количество независимых директоров в составе Совета директоров до рекомендуемого Кодексом корпоративного управления.</p> |

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|---|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 2.8.1.</p> <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Совет директоров сформировал Комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член Комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода. |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.1</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 г. в состав комитета Совета директоров по аудиту входят два члена Совета директоров, один из которых является независимым.</p> <p>Подробнее о вхождении независимых членов Совета директоров указано в п. 2.4.3. настоящего Отчета.</p> <p>Общество планирует до конца 2024 года привести состав Комитета по аудиту рекомендациям кодекса корпоративного управления в части вхождения в его состав независимых директоров.</p> |
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 2.8.2.</p> <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан Комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Советом директоров создан Комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем Комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем Совета директоров. 3. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.1</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 в состав комитета Совета директоров по вознаграждениям входят два члена Совета директоров, один из которых является независимым.</p> <p>Подробнее о вхождении независимых директоров в состав Совета директоров см. п.2.4.3. настоящего Отчета.</p> <p>Общество планирует до конца 2024 года привести состав Комитета по вознаграждениями рекомендациям кодекса корпоративного управления в части вхождения в его состав независимых директоров.</p> |

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|--|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 2.9.2.</p> <p>Оценка работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).</p> <p>1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз Обществом привлекалась внешняя организация (консультант).</p> |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.1</p> <p>В Компании проводится самооценка работы Совета директоров. Отмечается положительное влияние проводимой самооценки на работу Совета директоров, т.к. это дает возможность каждому директору и Совету в целом посмотреть на результаты своей работы со стороны, оценить ее сильные стороны, определить направления, над которыми необходимо поработать. Совет директоров еще достаточно «молодой» орган управления в Компании и только наращивает свой опыт в этом статусе. Самооценка позволяет Совету директоров выявить критерии для дальнейшего самосовершенствования.</p> <p>В силу высокой стоимости услуг по оценке качества работы Совета директоров сторонними организациями и с учетом непродолжительного периода существования Совета директоров в Компании, эмитент считает нецелесообразным проведение внешней оценки работы Совета директоров.</p> <p>В течение трех последних отчетных периодов внешняя организация (консультант) для оценки работы Советом директоров не привлекалась.</p> <p>Проведение независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) признано целесообразным в будущем.</p> <p>Совет директоров снижает риски отсутствия внешней оценки своей работы постоянным расширением перечня критериев самооценки, серьезным подходом к самооценке и критическим взглядом на ее результаты, совершенствованием работы Совета директоров и его комитетов.</p> <p>Очередное рассмотрение вопроса о проведении независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) планируется в 2024 году.</p> |

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|--|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 4.3.1.</p> <p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества Совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества учитываются риски, которое несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений. |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.3</p> <p>Существующие и возможные риски учтены в стратегии развития Общества, которая была утверждена Советом директоров на заседании в декабре 2021 г.</p> <p>В настоящее время в Обществе не предусмотрен учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений при определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества.</p> <p>Процедура согласования выплат сводит к нулю возможные риски наступления обстоятельств и создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p> <p>В связи с этим эмитент считает для себя нецелесообразным разработку процедур, обеспечивающих учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений (в рамках утвержденной стратегии до 2025 года).</p> |

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|--|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 4.3.2.</p> <p>Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Общества).</p> <p>1. В случае, если Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности Общества.</p> |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.1</p> <p>Критерий оценки соблюдения принципа корпоративного управления, требующий, чтобы в программе долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества было предусмотрено право реализации таких акций и иных финансовых инструментов не ранее, чем через три года с момента их предоставления, не применим для Общества в силу публичного характера эмитента и свободного обращения его акций на торговых площадках (ПАО Московская Биржа).</p> <p>В Обществе в декабре 2021 г. утверждена программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества.</p> <p>Разработка и внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества была признана целесообразной.</p> <p>Риск несоблюдения рекомендованных Кодексом критериев минимален, т.к. указанные ключевые руководящие работники Компании, являющиеся одновременно мажоритарными акционерами Компании, имеют прямую мотивированную долгосрочную заинтересованность в динамичном развитии Компании, умножению ее прибыли и увеличению ее акционерной стоимости и инвестиционной привлекательности в силу владения крупными пакетами акций эмитента.</p> <p>В случае существенных изменений структуры акционерного капитала эмитента и/или персонального состава исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также в рамках утверждения новой Стратегии (после 2025 года), Общество будет стремиться в будущем к соблюдению рекомендованных Кодексом критериев, т.к. признает их положительную мотивационную роль.</p> |

6.11. Оценка соблюдения Кодекса корпоративного управления

| | |
|---|---|
| <p>Принцип и критерии ККУ</p> | <p>Принцип 6.3.1.</p> <p>Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Общества не сопряжена с неоправданными сложностями.</p> <p>1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) Общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам Общества.</p> <p>2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации от подконтрольных Обществу организациях Общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных Обществу организаций.</p> |
| <p>Объяснения отклонений от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления</p> | <p>Комментарий к п.2</p> <p>Информационной политикой эмитента не предусмотрен порядок предоставления акционерам эмитента доступа к информации о подконтрольных эмитенту юридических лицах. Наряду с этим, акционеры эмитента имеют возможность доступа к такой информации в публикуемых эмитентом документах: консолидированной финансовой отчетности по МСФО, годовом отчете и отчетах эмитента.</p> <p>За все годы существования эмитент не получал от своих акционеров подобных запросов. Если акционеры будут проявлять интерес к информации о подконтрольных эмитенту юридических лицах, либо эмитент самостоятельно примет решение о предоставлении своим акционерам доступа к такой информации, порядок предоставления указанной информации будет закреплен в информационной политике эмитента.</p> <p>Актуализация Информационной политики Общества запланирована в 2024 году.</p> |

Принципы ККУ, которые **не соблюдаются** Эмитентом полностью (по всем критериям) – **отсутствуют**.

Подробное объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых принципы корпоративного управления и критерии соблюдаются не в полном объеме, дано в Отчете о соблюдении ПАО «Европейская Электротехника» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, являющимся Приложением № 2 к настоящему годовому отчету.

Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков таких действий и мероприятий (в случае актуальности их внедрения в Обществе), также перечислены Приложением № 2 к настоящему годовому отчету.

Следует отметить, что механизмы и инструменты корпоративного управления, отличные от рекомендованных Кодексом корпоративного управления, в Обществе в отчетный период не использовались.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления эмитента, закрепленных Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России проведена методом количественного и качественного соответствия принципам ККУ с учетом потребностей Общества на данном этапе своего развития. Советом директоров были одобрены результаты проведенной в 2023 году работы по совершенствованию корпоративного управления в Обществе.

7.1. Система контроля и управления рисками

Функционирующая в Компании система внутреннего контроля и управления рисками направлена на обеспечение поставленных стратегических и операционных целей, создание и защиту стоимости Группы, а также на обеспечение ее устойчивого развития посредством оперативного выявления, оценки и эффективного управления рисками и возможностями.

Ключевую роль в процессе управления рисками компании выполняет Совет директоров, который определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками, а также на регулярной основе рассматривает отчетность о состоянии рисков компании. В Обществе действует отдельное структурное подразделение – Служба управления рисками и внутреннего контроля. В ее цели и задачи входят анализ рисков ключевых бизнес-процессов, обеспечение эффективности процессов управления рисками, внедрение контрольных процедур и развитие корпоративной риск-культуры.

ЗАДАЧИ:

- Общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля, в т.ч. действий всех участников системы управления рисками (СУР) и системы внутреннего контроля (СВК).
- Разработка методологических документов в области обеспечения процессов управления рисками и внутреннего контроля, а также функционирования СУР и СВК.
- Проведение анализа портфеля рисков и выработывают меры по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками.
- Подготовка расчета предпочтительного риска (риск-аппетита).
- Организация обучения работников в области СУР и СВК.
- Своевременное агрегирование информации по всем выявленным рискам и актуализация реестра рисков.
- Осуществление мониторинга процесса управления рисками и внутреннего контроля участников Группы компаний.
- Подготовка отчетов и информирование исполнительных органов о результатах управления рисками и внутреннего контроля, а также оценки эффективности СУР и СВК.
- Формирование ежегодного отчета об организации, функционировании и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля.

ОСНОВНАЯ ФУНКЦИЯ: координация и методологическое обеспечение деятельности по управлению рисками и внутреннему контролю.

На протяжении всего времени своего существования Компания регулярно анализирует риски с учетом вероятности их возникновения и влияния. При выявлении рисков Компания осуществляет их оценку и разрабатывает мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня. Внутренний контроль также является непрерывным и осуществляется на уровнях руководителей структурных подразделений Компании.

7.2. Политика управления рисками

Управление рисками является непрерывным процессом, цель которого – снижение уровня рисков до приемлемого значения и недопущение событий, способных оказать негативное влияние на достижение бизнес-целей. Группа стремится к ежедневному эффективному и проактивному управлению рисками и возможностями, а также последовательному развитию риск-культуры.

Система управления рисками Общества разработана с учетом вызовов внешней среды и соответствует принципам, изложенным стандартам по управлению рисками.

Система управления рисками в первую очередь ориентирована на выявление потенциальных рисков до их возникновения, или на ранней стадии их возникновения.

7.2. Политика управления рисками

Ключевым внутренним документом в области управления рисками Общества является Политика по внутреннему контролю и управлению рисками, утвержденная Советом директоров. В Обществе также разработаны внутренние документы для управления отдельными типами рисков, которые являются существенными для Группы. Совет директоров на регулярной основе рассматривает вопросы, связанные с управлением рисками.

29 декабря 2021 года Советом директоров (Протокол № 37-СД/2021 от 29.12.2021 г.) утверждена Стратегия развития Общества на период до 2025 года (включительно) с учетом возможных рисков (далее - Программа). В Программе обозначена карта рисков, учитывающая вероятность возникновения и возможное влияние обозначенных в Программе рисков на бизнес Компании.

Общество регулярно анализирует риски с учетом вероятности их возникновения и влияния на бизнес компаний Группы. При выявлении рисков эмитент осуществляет их оценку и разрабатывает мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня.

В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля осуществляется взаимодействие как внутри Группы компаний, так и с внешними субъектами, в соответствии с регламентирующими документами и процедурами, принятыми в Группе компаний «Европейская Электротехника».

Многоуровневость системы управления рисками и внутреннего контроля Группы компаний предполагает непрерывный обмен информацией между ее субъектами (органами управления, структурными подразделениями участников Группы компаний и участниками Группы компаний).

На основе информации о реализуемых в Группе компаний бизнес-процессах, наличии и выполнении процедур внутреннего контроля, поступающей из функциональных подразделений участников Группы компаний, подразделение управления рисками и внутреннего контроля проводит анализ имеющихся рисков, тестирование (оценку эффективности) контрольных процедур, направленных на их нивелирование. С учетом результатов данного анализа подразделение управления рисками и внутреннего контроля формирует рекомендации по совершенствованию процедур управления рисками и контрольных процедур.

Общество также придерживается максимальной открытости при взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами – государственными надзорными органами, внешними аудиторами, банками, страховыми компаниями, акционерами, инвесторами, руководствуясь при этом утвержденными органами управления участников Группы компаний локальными нормативными актами. Раскрытие достоверной существенной информации о деятельности Группы компаний внешним пользователям, с соблюдением регламентов раскрытия информации, является одной из ключевых задач.

7.3. Внутренний аудит

Внутренний аудит является источником независимых и объективных гарантий для Совета директоров и руководства, направленных на совершенствование деятельности Группы путем:

- проведения объективных проверок на основе рискориентированного подхода;
- предоставления рекомендаций по итогам проверок и обмена знаниями.

Функции внутреннего аудита в Группе выстроена в соответствии с законодательными требованиями, рекомендациями профессиональных стандартов, Кодекса корпоративного управления Банка России и лучшими международными практиками.

Внутренний аудит является централизованной функцией, осуществляемой Управлением внутреннего аудита, которая охватывает основные направления деятельности компаний Группы. Унифицированное управление функцией внутреннего аудита позволяет использовать единые стандартные подходы к планированию, проведению аудиторских проверок и подготовке отчетности, а также обеспечивает эффективный обмен информацией внутри функции и с ключевыми заинтересованными сторонами.

7.3. Внутренний аудит

Управление внутреннего аудита

Задачи

- Содействие исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Обществом.
- Координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.
- Проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных Обществ.
- Подготовка и предоставление Совету директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления).
- Проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик Общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Общества.

Функции

- Внутренняя независимая оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.
- Оценка корпоративного управления.
- Выдача рекомендаций по повышению эффективности и результативности СУР и СВК.
- Информирование исполнительных органов и Совета директоров (Комитета по аудиту) по результатам проведенных проверок.

Помимо этого, внутренний аудит также осуществляет консультационную деятельность, предоставляя внутренним заказчикам независимое мнение по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

Принципы деятельности внутреннего аудита и обеспечение их соблюдения

| | |
|---|---|
| <p>Независимость и объективность</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Функциональная подотчетность руководителя внутреннего аудита Совету директоров. • Назначение (освобождение от должности) руководителя внутреннего аудита решением Совета директоров. • Право на прямой и свободный доступ руководителя внутреннего аудита к Председателю Совета директоров, Председателю Комитета по аудиту и Генеральному директору для предоставления информации и выявленных существенных рисках. • Запрет на вмешательство третьих лиц в процесс и результаты аудита. |
| <p>Применение системного и последовательного подхода</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Осуществление внутреннего аудита на основании рискориентированного Плана аудита. • Распределение ресурсов между локальными (тематическими) и комплексными проверками процессов при формировании Плана аудита. • Подготовка внутренним аудитом рекомендаций с учетом соотношения требуемых для их реализации затрат и достигаемого эффекта; приоритет отдается мерам системного характера. • Регулярный мониторинг исполнения рекомендаций, предоставленных по результатам аудиторских мероприятий. |

7.3. Внутренний аудит

| | |
|--|---|
| <p>Эффективное использование ресурсов.</p> <p>Профессионализм и профессиональное отношение к работе.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Привлечение внутренних и внешних экспертов (консультантов). • Своевременное информирование руководства Компании о потребностях (ограничениях) в ресурсах, необходимых для осуществления внутреннего аудита. • Наличие у внутренних аудиторов специальных знаний, навыков и компетенций, необходимых для практической профессиональной деятельности в компании, и их постоянное совершенствование, в том числе путем прохождения оценки, обучения и обмена опытом; наращивание экспертизы в области информационных систем как ключевого источника информации при проведении аудитов. |
|--|---|

Основным внутренним документом, регулирующим деятельность внутреннего аудита, является Политика в области внутреннего аудита. Политика утверждена Советом директоров (Протокол № 37-СД/2021 от 29.12.2021 г.) и размещена в открытом доступе на официальном сайте Общества.

Руководитель внутреннего аудита в рамках своей деятельности предоставляет Комитету по аудиту отчеты по результатам оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

За отчетный период Советом директоров эмитента в рамках рассмотрения вопроса «Об оценке организации Обществом системы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления в 2023 году», были рассмотрены результаты оценки надежности и эффективности системы внутреннего аудита Общества в 2023 году, а также утвержден отчет об оценке организации Обществом внутреннего аудита в 2023 году, представленный Генеральным директором.

Деятельность по организации Обществом системы внутреннего аудита в 2023 году, признана Советом директоров удовлетворительной.

7.4. Независимый аудит

В целях проверки и подтверждения достоверности консолидированной финансовой отчетности Группы «Европейская Электротехника», подготовленной в соответствии с МСФО, и бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности (РСБУ), компания привлекает независимую аудиторскую организацию.

В июне 2022 года годовым Общим собранием акционеров Общества в качестве аудитора было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (далее – «ФБК»).

Независимая организация для предоставления компании аудиторских услуг отбирается из числа признанных независимых аудиторов, обладающих высокой профессиональной репутацией. При этом основными критериями для выбора независимого аудитора являются квалификация аудиторской организации, качество оказываемых услуг, а также соблюдение требований в области аудиторской независимости. Кандидатура независимого аудитора рассматривается Комитетом Совета директоров по аудиту и Советом директоров и утверждается годовым Общим собранием акционеров.

ФБК является аудитором Группы с 2017 года. Комитет Совета директоров по аудиту, оценивавший эффективность текущего независимого аудитора, был удовлетворен качеством оказанных услуг и рекомендовал в Совету директоров и Общему собранию акционеров вновь утвердить ФБК в качестве аудитора Группы на 2023 год.

7.4. Независимый аудит

Информация об аудиторе

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

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**

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

ИНН: 7701017140. ОГРН: 1027700058286. Тел.: +7 (495) 737-53-53. Факс: +7 (495) 737-53-47.

Адрес электронной почты: fbk@fbk.ru

Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов.

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

1 500 тыс. руб. (включая НДС) – фактический размер вознаграждения аудитора (аудиторской организации), выплаченного по итогам завершеного отчетного 2023 года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, из них:

1 200 тыс. руб. – вознаграждение за проверку консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) за 2023 год.

300 тыс. руб. – вознаграждение за проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ) за 2023 год.

Вознаграждение аудитору за услуги неаудиторского характера не выплачивалось, услуги неаудиторского характера аудитором в 2023 году не оказывались.

7.5. Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия — орган внутреннего финансового контроля Компании, избираемый общим собранием акционеров для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества. В соответствии с Уставом к компетенции Ревизионной комиссии отнесены следующие вопросы:

1) Осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих (владеющего) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

2) Проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.

3) Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетов, а также других финансовых документах Общества.

4) Проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5) Проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, начисления и выплаты дивидендов.

6) Проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от имени Общества сделкам.

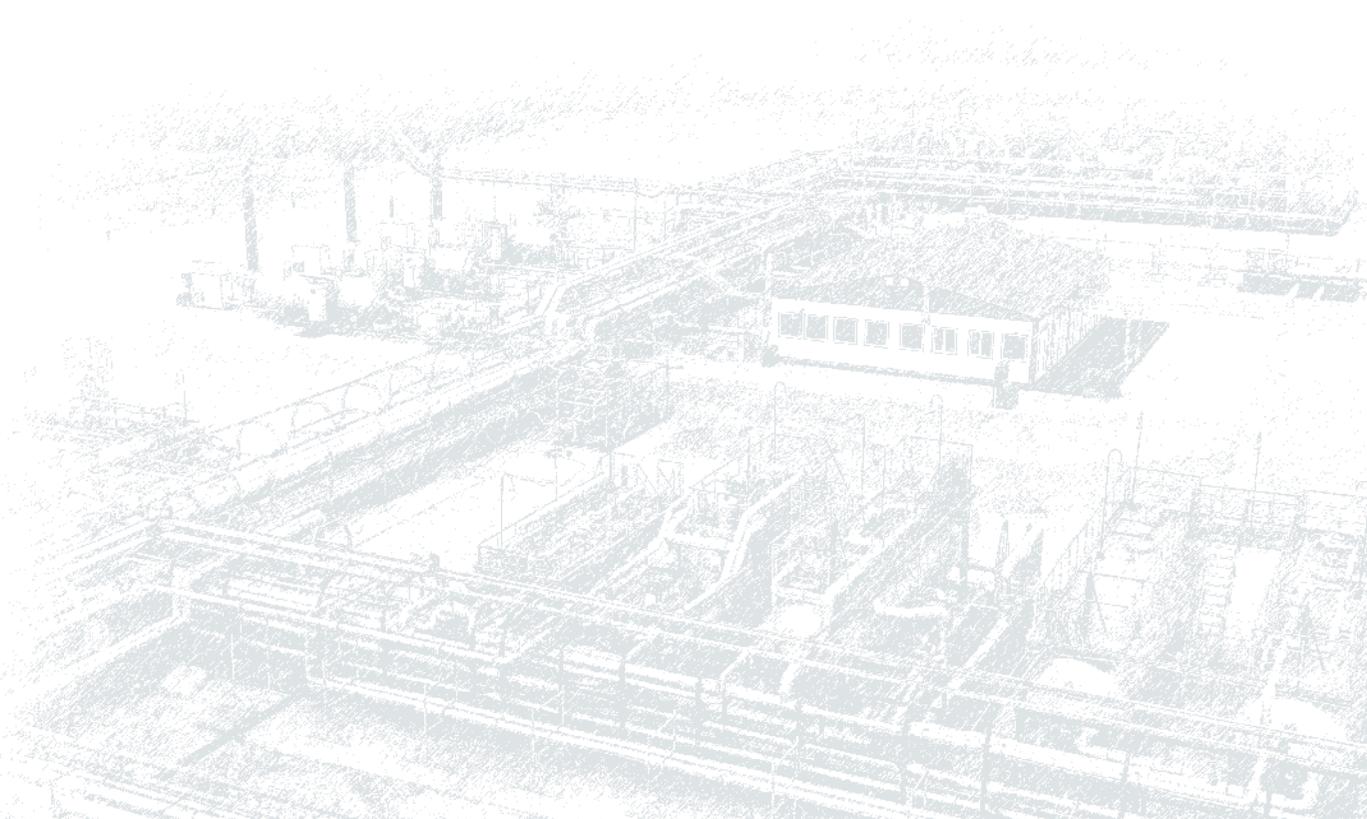
7.5. Ревизионная комиссия

- 7) Проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов.
- 8) Проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества.
- 9) Проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором Общества и Советом директоров Общества, настоящему Уставу и решениям Общего собрания акционеров.
- 10) Разработка для Совета директоров Общества и Генерального директора Общества рекомендаций по формированию бюджетов Общества и их корректировке.
- 11) Иные вопросы, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии Общества Федеральным законом «Об акционерных обществах» и положением о Ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии:

| Ф.И.О. | Должность |
|------------------------------|---|
| Шерстобитов Игорь Николаевич | Председатель Ревизионной комиссии. Начальник юридического управления ПАО «Европейская Электротехника» |
| Бабич Наталья Викторовна | Бухгалтер ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» |
| Процюк Ольга Григорьевна | Бухгалтер ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» |

Ревизионной комиссией составлено заключение от 17 мая 2024 года по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год. В отчетном периоде вознаграждение членам Ревизионной комиссии за выполнение ими функций членов Ревизионной комиссии не выплачивалось.



8.1. Уставный капитал и структура акционеров

| | |
|---|---------------------------|
| Уставный капитал Общества – | 610 000 000 рублей |
| разделен на: | |
| обыкновенные именные акции – | 610 000 000 штук |
| Номинальная стоимость одной акции: | 1 (один) рубль |
| Количество дополнительных объявленных акций: | 2 400 000 000 штук |
| Количество акций, находящихся в распоряжении эмитента на казначейском счете в отчетном периоде (по состоянию на 31.12.2023 г.): | 0 |
| Количество акций, находящихся в распоряжении подконтрольных ПАО «Европейская Электротехника» юридических лиц (по состоянию на 31.12.2023 г.): | 58 187 000 штук |

Информация о лицах, прямо владеющих акциями ПАО «Европейская Электротехника», в размере 5 (пять) и более процентов уставного капитала (по состоянию на 31.12.2023):

| Ф.И.О./ Наименование юридического лица | Доля участия лица в уставном капитале эмитента, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, % |
|---|---|--|
| 1. Каленков Илья Анатольевич | 40,96 % | 40,96 % |
| 2. Дубенок Сергей Николаевич | 40,62 % | 40,62 % |
| 3. Общество с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника» 109316, Российская Федерация, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 42, корп. 5, этаж 2, помещение 1, комната № 115.1-23Н. ИНН: 7724932427. ОГРН: 1147746927790 | 9,54 % | 9,54 % |
| 4. Акции в свободном обращении | 8,88 % | 8,88 % |

Общим собранием акционеров 08.12.2023 было принято решение об уменьшении уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника» путем приобретения и дальнейшего погашения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества.

После завершения процедуры приобретения акций у акционеров и погашения акций (13.02.2024) в количестве 58 187 000 штук, размер уставного капитала составил 551 813 000 рублей (551 813 000 обыкновенных акций).

Фактическое уменьшение уставного капитала и погашение акций состоялось в 2024 году (за пределами отчетного периода) и указывается в годовом отчете за 2023 год для информации.

8.1. Уставный капитал и структура акционеров

**Динамика изменения количества зарегистрированных лиц в реестре акционеров
ПАО «Европейская Электротехника» за 2017-2023 г.г.**

| 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 181 | 212 (+17,1%) | 535 (+153,35%) | 2385 (+345,79%) | 3420 (+43,40%) | 4322 (+26,37%) | 11 199 (+159,1%) |

8.2. Рынок акций и рыночная капитализация

**EELT – торговый код обыкновенных акций ПАО «Европейская Электротехника»
на ПАО «Московская биржа».**

| | |
|--|--------------------|
| ISIN код: | RU000A0JWW54 |
| Дата начала торгов: | 7 сентября 2017 г. |
| Вид, категория ценной бумаги: | акции обыкновенные |
| Номинальная стоимость одной ценной бумаги: | 1,0 |
| Валюта номинала: | рубли |
| Общее количество акций выпуска: | 610 000 000 шт. |
| Государственный регистрационный номер выпуска: | 1-01-83993-Н |
| Регистратор с 01.01.2023 по 17.05.2023: | АО ВТБ Регистратор |
| Регистратор с 18.05.2023 по 31.12.2023: | АО «НРК-Р.О.С.Т» |

7 881 200 000 рублей – рыночная капитализация по состоянию на 31.12.2023 (рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли – Публичным акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО «Московская биржа»).

8.3. Дивидендная политика и дивидендная история

Дивидендная политика ПАО «Европейская Электротехника» определяет основные принципы ПАО «Европейская Электротехника» по вопросам выплаты дивидендов акционерам Общества и принята в целях обеспечения максимальной прозрачности процесса принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, определения размера и порядка их выплаты.

Принципы Дивидендной политики:

- соблюдение прав и интересов акционеров Общества;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;

8.3. Дивидендная политика и дивидендная история

- обеспечение заинтересованности акционеров в повышении прибыльности Общества;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента Общества в повышении совокупной прибыли акционеров Общества;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества при выплате (объявлении) дивидендов;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов;
- обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- выплата дивидендов в возможно короткие сроки.

50% – целевой уровень дивидендных выплат от чистой прибыли Группы компаний «Европейская Электротехника», определяемой на основании консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО) за соответствующий отчетный период.

Совет директоров вырабатывает рекомендации в отношении размера дивидендов, а также учитывает обоснованность и целесообразность их выплаты, принимая во внимание текущее финансовое положение эмитента. Решение в отношении дивидендов принимает общее собрание акционеров.

| | |
|-------------------------|---|
| 457 500 000 руб. | – выплачено акционерам в качестве дивидендов в 2023 году (по итогам 2022 года) |
| 262 300 000 руб. | – выплачено акционерам в качестве дивидендов в январе 2024 года (по итогам 9 месяцев 2023 года) |

Дивидендная история

| Период | Дата, на которую определялись лица, имевшие право на получение дивидендов | Размер дивиденда на одну акцию, руб. | Общий размер дивидендов, руб. | Доля от чистой прибыли эмитента за отчетный период, % от МСФО |
|---------------|---|--------------------------------------|-------------------------------|---|
| за 3 кв. 2023 | 18.12.2023 г. | 0,43 | 262 300 000 | 47,34 |
| за 2022 | 07.07.2023 г. | 0,75 | 457 500 000 | 48,28 |
| за 2021 | 12.10.2022 г. | 0,31 | 188 541 802 | 46,28 |
| за 2020 | 09.07.2021 г. | 0,27 | 164 700 000 | 44,87 |
| за 2019 | 23.11.2020 г. | 0,3185 | 194 285 000 | 65 |
| за 2018 | 17.07.2019 г. | 0,0961 | 58 621 000 | 20 |
| за 1 кв. 2018 | 25.06.2018 г. | 0,15 | 91 500 000 | 31,22 |
| за 2017 | 25.06.2018 г. | 0,00065 | 396 500 | 0,29 |

8.4. Кредитный рейтинг

BBB (RU) Прогноз «Стабильный» – значение кредитного рейтинга, присвоенного АКРА (АО). Полное фирменное наименование: Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Ационерное общество). Место нахождения: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 75. Информация о методике присвоения кредитного рейтинга размещена (опубликована) в сети Интернет по адресу:

<https://www.acra-ratings.ru/criteria>

18.01.2024 – дата присвоения кредитного рейтинга по итогам 2023 года.

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) повысило рейтинг кредитоспособности ПАО «Европейская Электротехника» до уровня «BBB» (RU) со стабильным прогнозом. Кредитный рейтинг присвоен Компании по национальной шкале для Российской Федерации.

Ключевые факторы оценки

Средняя оценка операционного риск-профиля. Рыночная доля «Европейской Электротехники» не превышает 0,5%, однако в отдельных сегментах Компания занимает лидирующие позиции (до 37% рынка горячеоцинкованных кабеленесущих усиленных систем и держателей кабеля для сверхглубоких шахт, до 8% рынка факельных установок). Группа обеспечена заказами на пятилетнем горизонте (в том числе с учетом перспективных контрактов с высокой вероятностью заключения), при этом существует вероятность переносов дат заключения части контрактов на несколько месяцев, что может привести к сдвигу поступлений соответствующей доли выручки на аналогичный временной период. При этом потенциальное влияние переноса контрактов, по мнению АКРА, может затронуть не более 10% выручки благодаря хорошей диверсификации контрактной базы по покупателям.

Рынки сбыта, на которых работает Компания, характеризуются умеренной цикличностью, при этом в 2019 году направление инженерных систем занимало 77% в выручке Группы, а остальное приходилось на нефтегазовое оборудование; в 2020–2021 годах доли указанных направлений составили 74 и 26% соответственно, в 2022 году — 65 и 35% соответственно. Зависимость от субподряда и комплектующих в целом находится на среднем уровне: зависимость от субподряда минимальна (около 2,5%), а доля перепродажи комплектующих и оборудования обеспечивает 60–80% выручки. В 2021 году в ОЭЗ «Технополис «Москва» заработала на полную мощность новая площадка Компании по производству «умных» распределительных электрощитов и щитов автоматизации. Географическая диверсификация рынков сбыта продукции находится на среднем уровне: экспортируется до 9% продукции (преимущественно нефтегазовое оборудование). В 2021 году Компания открыла представительство в Каире.

Адекватный уровень корпоративного управления. Стратегия Группы достаточно формализована; она утверждается Советом директоров, однако периодически подвергается значительным корректировкам в соответствии с изменением внешних факторов и рыночной ситуации. В стратегии отражены основные целевые финансовые и операционные показатели, которые должны быть достигнуты. В рамках стратегии предусмотрен значительный рост более доходного направления (производство оборудования для нефтегазовой и нефтехимической промышленности) в общей выручке Группы.

В 2020 году Компания успешно прошла сертификацию услуг в системе ИНТЕРГАЗСЕРТ, что дает ей возможность поставок оборудования компаниям группы Газпром. АКРА отмечает последовательную реализацию Компанией своей стратегии, включая ежегодный рост выручки и показателя FFO до чистых процентных платежей и налогов. Система риск-менеджмента «Европейской Электротехники» находится на среднем уровне: в настоящее время подверженность валютным и процентным рискам минимальна, а закупки зарубежных комплектующих компенсируются выручкой по экспортным контрактам (натуральное хеджирование). АКРА оценивает качество корпоративного управления «Европейской Электротехники» как адекватное, в том числе в связи с вовлеченностью собственников Компании в ее деятельность. В структуре Группы семь юридических лиц, что обусловлено характером бизнеса. Имеют место операции со связанными сторонами, которые находятся под контролем совета директоров Компании. АКРА оценивает финансовую прозрачность «Европейской Электротехники» как высокую: отчетность публикуется ежеквартально; регулярно проводятся встречи с инвесторами, в процессе которых раскрывается информация о текущей деятельности и планах развития Группы.

8.4. Кредитный рейтинг

Небольшой размер бизнеса. Показатель FFO до чистых процентных платежей и налогов за 2022 год оценивается АКРА в 881 млн руб. По прогнозам Агентства, по результатам 2023 года данный показатель составит 999 млн руб. и далее продолжит органический рост. Рентабельность по FFO до чистых процентных платежей и налогов за 2022 год составила 12% и в ближайшие несколько лет будет находиться около этого уровня. Поддерживать показатель на указанном уровне будет рост рентабельности Компании за счет увеличения доли нефтегазового оборудования в структуре продаж. В 2021 году Компания установила уникальную мобильную установку предварительного сброса воды в блочно-модульной компоновке на Назымском месторождении ПАО «ЛУКОЙЛ».

Низкая долговая нагрузка с высоким уровнем обслуживания долга. По состоянию на 19.12.2023 года долг у «Европейской Электротехники» отсутствовал, были только арендные обязательства. На конец 2022 года общий долг у Компании также отсутствовал. По состоянию на 31.12.2022 отношение общего долга к FFO до чистых процентных платежей было равно 0,1х за счет арендных обязательств. Поручительства, выданные за периметр консолидации Группы, отсутствуют. При этом обслуживание долга находится на высоком уровне. АКРА ожидает, что в 2024–2025 годах у Компании не будет долговых обязательств, только арендные.

Ликвидность Компании оценивается как хорошая. По состоянию на 19.12.2023 года Компания располагала свободными кредитными лимитами общим объемом 1,5 млрд руб., а на ее счетах было 898 млн руб.

Ссылка на пресс-релиз рейтингового агентства: <https://www.acra-ratings.ru/press-releases/4512/>

8.5. Информационная открытость

В 2019 году Советом директоров Компании была утверждена новая редакция Положения об информационной политике ПАО «Европейская Электротехника». Документ направлен в первую очередь на обеспечение заинтересованных сторон достоверной и полной информацией о деятельности Компании, а также на получение обратной связи.

Основными принципами раскрытия информации о Компании являются регулярность и оперативность ее предоставления, доступность для заинтересованных лиц и обеспечение равных прав и возможностей в ее получении, достоверность и полнота содержания, соблюдение разумного баланса между открытостью Компании и соблюдением коммерческих интересов. Компания размещает информацию в СМИ и на корпоративном сайте.

При раскрытии информации «Европейская Электротехника» соблюдает требования российского законодательства, а также правила Московской биржи.

«Европейская Электротехника» стремится повышать уровень информационной прозрачности за счет публикации дополнительной информации сверх требования законодательства. При раскрытии информации для акционеров и инвесторов Компания использует следующие инструменты информирования: пресс-релизы, презентации, годовые отчеты и отчеты эмитента, сообщения о существенных фактах, а также ленты новостей.

Компания раскрывает производственные показатели, отчеты эмитента, бухгалтерскую отчетность, подготовленную по РСБУ, списки аффилированных лиц, финансовую отчетность, подготовленную по МСФО, а также внутренние документы в области корпоративного управления и контроля.

Компания стремится к открытому и конструктивному диалогу с акционерами, инвесторами и иными заинтересованными лицами, поэтому для обеспечения высокого уровня информационной открытости.

Компания широко использует все инструменты коммуникации: выступления топ-менеджмента на конференциях, презентации, регулярные встречи, телефонные и интернет-конференции, и иные публичные мероприятия с участием членов органов управления Компании и др.

При наличии у акционеров каких-либо вопросов, предложений, позиций Компания предлагает воспользоваться любым удобным способом обратной связи с уполномоченным лицом Компании по указанному на сайте Общества <http://euroetpao.ru/> контактам в разделе «Акционерам и инвесторам» – «Контакты для акционеров».

8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы

Абсолютное большинство акционеров Европейской Электротехники — частные инвесторы, и мы стремимся быть для них максимально понятными, прозрачными и доступными.

Мы делаем все, чтобы наш бизнес был абсолютно понятным и прозрачным для инвесторов с разным уровнем подготовки, а топ-менеджмент — открытым для общения с ними. Наша команда шаг за шагом выстраивает сообщество профессионалов и инвесторов, готовых участвовать в развитии бизнеса и продуктов «Европейской Электротехники». Компания формирует новый формат работы с инвесторами, который приносит хорошие результаты и становится на российском фондовом рынке новой передовой практикой в области взаимодействия с инвесторами.

Повышаем прозрачность

В то время как многие эмитенты скрывают или публикуют свою отчетность лишь частично, пользуясь послаблениями в законодательстве, мы на регулярной ежеквартальной основе раскрываем все ключевые показатели финансовой и дополнительные метрики управленческой отчетности.

Компания публикует содержательные и написанные понятным языком новости в дополнение к стандартному раскрытию данных на сайте раскрытия информации. Кроме того, все инфоповоды сопровождаются публикациями в наших социальных сетях, а также доводятся до инвесторов через СМИ и профильные ресурсы об инвестициях.

Диалог с инвесторами

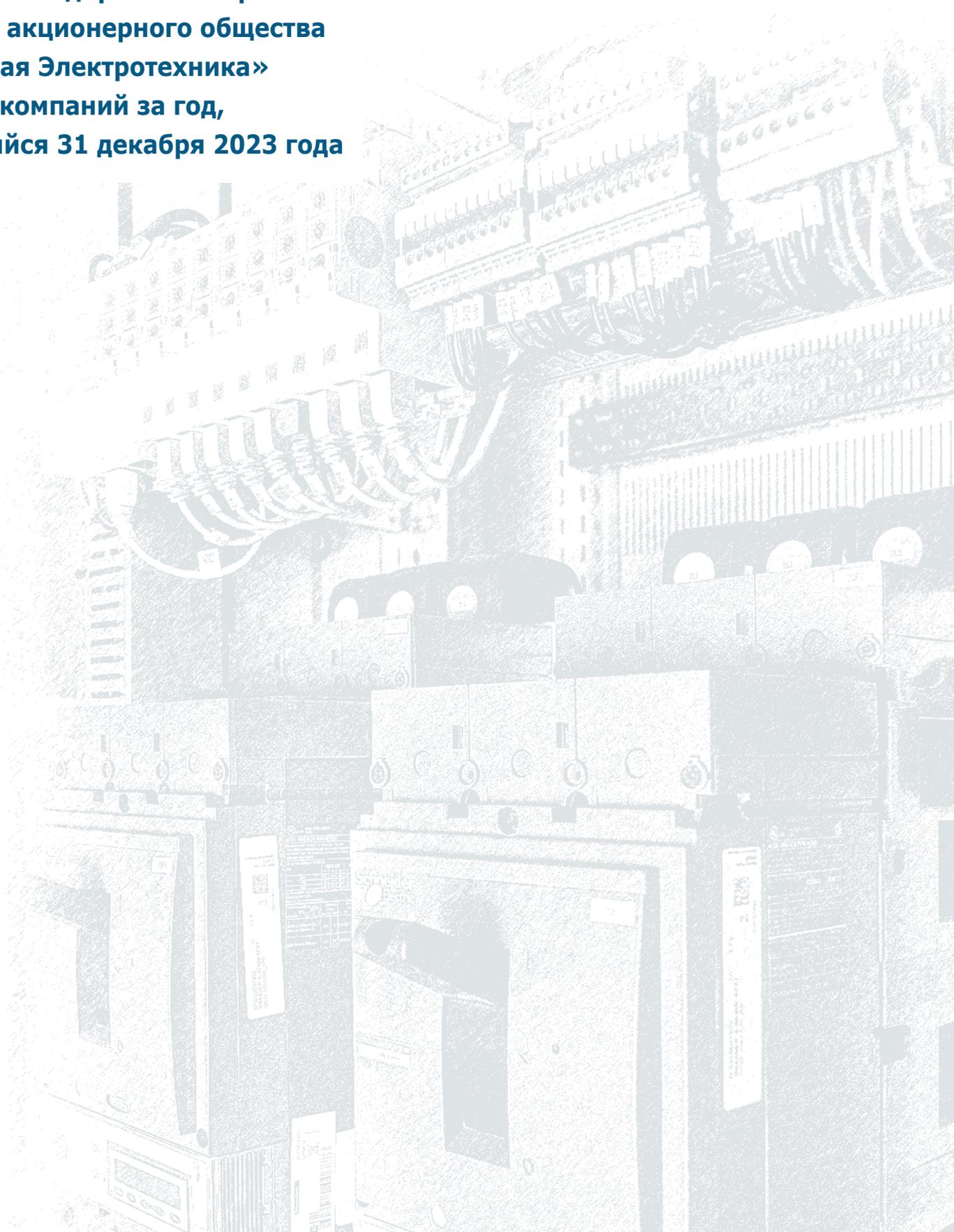
Компания поддерживает непрерывные коммуникации с инвесторами во всех ключевых каналах и развивает свои аккаунты на наиболее эффективных и востребованных ресурсах.

| Период 2023 года | Тематика | Комментарий/ссылка |
|------------------|--|---|
| Февраль | Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника» Илья Каленков дал интервью на канале «Вредный Инвестор». | https://youtu.be/droGpgHH5Xo |
| Май | Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника» Илья Каленков ответил на вопросы частных инвесторов. | https://www.youtube.com/watch?v=1f1Q4enG088&t=4s |
| Июнь | Компания представила видеопрезентацию для частных инвесторов | https://www.youtube.com/watch?v=vd0V3AkkeNQ&t=8s |
| Июль | Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника» Илья Каленков ответил на вопросы журнала Financial One. | https://youtu.be/15IOAJ1ZaMo |
| Август | Стартовал новый сезон о предпринимателях на канале FinTherapy. Первым гостем в нём стал Генеральный директор и сооснователь компании ПАО «Европейская Электротехника» Илья Каленков. | https://youtu.be/c2MLj_ACgUE |

8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы

| Период 2023 года | Тематика | Комментарий/ссылка |
|------------------|---|--|
| Октябрь | <p>Компания впервые приняла участие в самой крупной конференции в РФ для инвесторов и трейдеров Smart-Lab 33, которая прошла в Москве 28.10.2023.</p> <p>Перед собравшейся аудиторией выступили Генеральный директор Илья Каленков и независимый директор, член Совета директоров Владимир Грубенко.</p> <p>Частные инвесторы смогли узнать больше информации об основных направлениях бизнеса Компании, ее стратегии и планов на будущее, а также смогли лично задать интересующие их вопросы менеджменту Компании.</p> | https://youtu.be/QzYmw3mcd_Q |
| Ноябрь | <p>13.11.2023 г. состоялась ежегодная международная конференция по электронной торговле на финансовых рынках ACI Russia EFX Summit 2023. В панели «Корпорации и eTrading» в качестве спикера принял участие Независимый директор и член Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника» Владимир Грубенко.</p> | |
| Декабрь | <p>Количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров ПАО «Европейская Электротехника» по состоянию на 31.12.2023 составило 11199</p> <p>Таким образом – рост составил 159,1% (в сравнении с состоянием на 31.12.2022 количество зарегистрированных лица в реестре акционеров составляло 4322).</p> | Результатом открытости и постоянной связи с инвесторами стало увеличение числа наших акционеров в 2023 году в 2,5 раза |

**Годовая консолидированная финансовая отчётность
Публичного акционерного общества
«Европейская Электротехника»
и дочерних компаний за год,
закончившийся 31 декабря 2023 года**



стр. **Оглавление финансовой отчетности**

| | |
|-----------|--|
| 79 | Аудиторское заключение независимого аудитора |
| 83 | Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе |
| 84 | Консолидированный отчет о финансовом положении |
| 85 | Консолидированный отчет о движении денежных средств |
| 87 | Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале |
| 88 | Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год |
| 88 | 1. Общие сведения о ПАО «Европейская Электротехника» и его дочерних компаниях |
| 93 | 2. Условия ведения деятельности в Российской Федерации |
| 93 | 3. Основа подготовки финансовой отчетности |
| 95 | 4. Основные аспекты учетной политики |
| 102 | 5. Применение новых и пересмотренных стандартов финансовой отчетности и разъяснений к действующим стандартам финансовой отчетности |
| 103 | 6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках |
| 103 | 7. Управление капиталом и финансовыми рисками |
| 106 | 8. Выручка от продаж и себестоимость продаж |
| 107 | 9. Административные и коммерческие расходы |
| 107 | 10. Прочие доходы и расходы |
| 108 | 11. Финансовые доходы и расходы |
| 108 | 12. Налог на прибыль |
| 108 | 12.1 Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков |
| 109 | 12.2. Отложенные налоги |
| 110 | 13. Основные средства и нематериальные активы |
| 113 | 14. Долгосрочные и краткосрочные финансовые активы |
| 114 | 15. Запасы |
| 114 | 16. Дебиторская задолженность и предоплата |
| 115 | 17. Денежные средства и их эквиваленты |
| 116 | 18. Капитал |
| 117 | 19. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы |
| 117 | 20. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства |
| 117 | 21. Задолженность по аренде |
| 118 | 22. Краткосрочная аренда |
| 119 | 23. Справедливая стоимость финансовых инструментов |
| 120 | 24. Операции со связанными сторонами |
| 121 | 24.1. Вознаграждения ключевых руководителей |
| 121 | 24.2. Операции со связанными сторонами |
| 121 | 24.3. Займы, выданные акционерам |
| 122 | 25. Условные обязательства и условные активы |
| 122 | 25.1. Судебные иски |
| 122 | 25.2. Налогообложение |
| 122 | 26. События после отчетной даты |

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам
Публичного акционерного общества
«Европейская Электротехника»**



Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» (далее – ПАО «Европейская Электротехника») и его дочерних организаций (далее – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года и консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, а также примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности, состоящих из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации (далее – годовая консолидированная финансовая отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки от продаж – примечание 8 к годовой консолидированной финансовой отчетности

Мы считаем, что данный вопрос являлся значимым для нашего аудита, так как сумма выручки является существенной, а также в связи с тем, что выручка формируется в различных географических регионах, в том числе, отдаленных, что создает риск возможного признания выручки ранее отчетной даты.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего:

- проверку полноты и точности формирования выручки от продаж, изучив договорные обязательства Группы и документы по приобретению и продаже товаров;
- анализ механизмов погашения задолженности покупателями товаров;
- рассмотрение взаимосвязи выручки и себестоимости продаж товаров;
- проверку сделок купли-продажи, протекающих как до, так и после отчетной даты.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мы также оценили достаточность раскрытий о величине и видах выручки от продаж, сделанных Группой в примечании 8 к годовой консолидированной финансовой отчетности.

Последующая оценка торговой и прочей дебиторской задолженности — примечание 16 к годовой консолидированной финансовой отчетности

Вопрос последующей оценки торговой и прочей дебиторской задолженности являлся значимым для нашего аудита в связи существенными остатками торговой и прочей дебиторской задолженности, а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Группы.

Информация о торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в примечании 16 к годовой консолидированной финансовой отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего:

- анализ учетной политики Группы по рассмотрению торговой и прочей дебиторской задолженности на предмет создания резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности.
- рассмотрение процедур оценки, сделанной руководством Группы, включая анализ оплаты торговой и прочей дебиторской задолженности как до, так и после отчетной даты, анализ сроков погашения и сроки выполнения обязательств, анализ платежеспособности основных покупателей.
- сверка учетных данных с полученными внешними подтверждениями от контрагентов Группы в отношении величины торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Мы также оценили достаточность раскрытий о торговой и прочей дебиторской задолженности, сделанных Группой в примечании 16 к годовой консолидированной финансовой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год и отчет эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за 6 месяцев 2024 года, но не включает годовую консолидированную финансовую отчетность Группы за 2023 год и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год и отчет эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за 6 месяцев 2024 года предположительно, будут нам предоставлены после даты выдачи настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год и отчетом эмитента ПАО «Европейская Электротехника» за 6 месяцев 2024 года мы придем к выводу, что в них содержатся существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую консолидированную финансовую отчетность

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

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих



Аудиторское заключение независимого аудитора

случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.



Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

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

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

- а)** выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б)** получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в)** оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г)** делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д)** проводим оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е)** планируем и проводим аудит Группы для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств, относящихся к финансовой информации организаций или подразделений Группы, в качестве основы для формирования мнения о годовой консолидированной финансовой отчетности Группы. Мы отвечаем за руководство, надзор за ходом аудита и проверку работы по аудиту, выполненной для целей аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме

Аудиторское заключение независимого аудитора

и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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



Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 53/22 от 04 марта 2022 года



**Бакаев
Владимир
Александрович**

ОРНЗ 21606047616

Дата аудиторского заключения:
27 апреля 2024 года

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника» (ПАО «Европейская Электротехника»)

129344, г. Москва, ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 2, пом. IX, комн. 23

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 января 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1167746062703.

Аудитор

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

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

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

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

Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей)

| | Прим. | За год, закончившийся | |
|--|-------|-----------------------|--------------------|
| | | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Выручка от продаж | 8 | 4 999 046 | 7 128 716 |
| Себестоимость продаж | 8 | (3 551 235) | (5 342 136) |
| Валовая прибыль | | 1 447 811 | 1 786 580 |
| Административные и коммерческие расходы | 9 | (682 139) | (541 449) |
| Прочие доходы (расходы) | 10 | 74 849 | (96 784) |
| Операционная прибыль | | 840 521 | 1 148 347 |
| Финансовые доходы | 11 | 68 678 | 44 274 |
| Финансовые расходы | 11 | (38 350) | (36 637) |
| Курсовые разницы | 11 | (78) | (6 906) |
| Прибыль до налогообложения | | 870 771 | 1 149 078 |
| Налог на прибыль | 12 | (199 714) | (201 543) |
| Прибыль за период | | 671 057 | 947 535 |
| Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль | | (69 832) | - |
| Итого совокупный доход за период | | 601 225 | 947 535 |
| Общий совокупный доход, приходящийся на: | | | |
| Акционеров группы | | 599 413 | 944 732 |
| Неконтролирующую долю участия | | 1 812 | 2 803 |
| Прибыль на акцию: | | | |
| базовая (в рублях на акцию) | | 1,25 | 1,79 |
| разводненная (в рублях на акцию) | | 1,25 | 1,79 |

Каленков И.А.

Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»
27 апреля 2024 года



Баскова М.В.

Главный бухгалтер ПАО «Европейская Электротехника»
27 апреля 2024 года

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

| | | Прим. | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--|--|------------------|--------------------|--------------------|
| АКТИВЫ | | | | |
| Внеоборотные активы | Основные средства | 13 | 966 757 | 717 557 |
| | в т.ч. Активы в форме права пользования | 13 | 284 898 | 124 814 |
| | Нематериальные активы | 13 | 24 500 | 35 296 |
| | Долгосрочные финансовые активы | 14 | - | 358 |
| | Прочие внеоборотные активы | 13 | - | 6 230 |
| | Отложенные налоговые активы | 12 | 67 313 | 15 553 |
| | Итого внеоборотные активы | | | 1 058 570 |
| Оборотные активы | Запасы | 15 | 1 995 682 | 700 807 |
| | Дебиторская задолженность и предоплата | 16 | 1 781 739 | 2 041 919 |
| | Краткосрочные финансовые активы | 14 | 1 643 | 375 |
| | Прочие оборотные активы | | 1 494 | 869 |
| | Денежные средства и их эквиваленты | 17 | 600 831 | 395 213 |
| | Итого оборотные активы | | 4 381 389 | 3 139 183 |
| ВСЕГО АКТИВОВ | | | 5 439 959 | 3 914 177 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ | | | | |
| Капитал | Акционерный капитал | 18 | 610 000 | 610 000 |
| | Добавочный капитал | 18 | - | - |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 18 | (445 055) | (616 262) |
| | Резерв переоценки | | 164 078 | 233 910 |
| | Нераспределённая прибыль | | 1 815 572 | 1 804 818 |
| | Неконтролирующая доля участия | | 5 191 | 3 379 |
| Итого капитал | | 2 149 786 | 2 035 845 | |
| Долгосрочные обязательства | Долгосрочные кредиты и займы | 19 | - | - |
| | Долгосрочные обязательства по аренде | 21 | 246 399 | 90 999 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 12 | 102 361 | 69 155 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 348 760 | 160 154 | |
| Краткосрочные обязательства | Краткосрочные кредиты и займы | 19 | - | - |
| | Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | 20 | 2 896 580 | 1 705 544 |
| | Краткосрочные обязательства по аренде | 21 | 44 833 | 12 634 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 2 941 413 | 1 718 178 | |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | 5 439 959 | 3 914 177 |

Каленков И.А.

Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»

27 апреля 2024 года



Баскова М.В.

Главный бухгалтер ПАО «Европейская Электротехника»

27 апреля 2024 года

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

| | За год, закончившийся | | |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | Прим. | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Движение денежных средств от операционной деятельности: | | | |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | | 870 771 | 1 149 078 |
| <i>Корректировки для приведения чистой прибыли к операционной:</i> | | | |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов | 13 | 103 949 | 56 206 |
| Убыток/(Прибыль от восстановления убытка) от обесценения ОС | 13 | - | 36 000 |
| (Прибыль)/убыток от выбытия внеоборотных активов | | (589) | 1 478 |
| Финансовые расходы (доходы) | 11 | (30 328) | (7 637) |
| Курсовые разницы | 11 | 78 | 6 906 |
| Убыток/(Прибыль от восстановления убытка) от обесценения дебиторской задолженности и займов выданных | 10, 16 | 7 249 | 12 317 |
| Списание дебиторской задолженности | 14 | - | 6 071 |
| Списание кредиторской задолженности | 20 | (854) | (7 277) |
| Предоставление активов в форме права пользования и обязательства по аренде | 13 | (65 764) | (56 773) |
| Приобретение дочерних компаний | 1 | - | (10 553) |
| Увеличение долгосрочных активов | 13 | (100 124) | (266 344) |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаты налога на прибыль и изменения прочих активов и обязательств | | 784 388 | 919 472 |
| Изменения в оборотном капитале | | | |
| Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности | | 252 926 | (351 098) |
| Уменьшение/(увеличение) запасов | | (1 294 875) | 279 865 |
| Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности | | 1 197 468 | (739 734) |
| Увеличение /(уменьшение) оценочных обязательств | | 7 224 | 2 727 |
| Увеличение/(уменьшение) чистых активов, принадлежащих участникам | | - | - |
| Комиссии за банковские гарантии | | (15 313) | (19 810) |
| Налог на прибыль уплаченный | | (215 386) | (169 548) |
| Штрафы, пени по налогу на прибыль, уплаченные | | - | - |
| Итого использование денежных средств на операционную деятельность | | 716 432 | (78 126) |

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

| | За год, закончившийся | |
|--|--------------------------|--------------------|
| | Прим. 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | (50 532) | (16 750) |
| Поступления от продажи основных средств | 583 | - |
| Выдача займов | (1 400) | (335) |
| Возврат займов выданных | - | 370 |
| Проценты полученные | 32 416 | 6 962 |
| Итого поступление денежных средств от инвестиционной деятельности | (18 933) | (9 753) |
| Финансовая деятельность | | |
| Поступления от продажи казначейских акций | (171 207) | - |
| Выкуп казначейских акций | - | (13 469) |
| Займы полученные | - | (80 426) |
| Платежи по аренде | (40 093) | (24 264) |
| Поступления от операций с финансовыми инструментами | 35 720 | 37 130 |
| Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам | (658 486) | (182 156) |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | (491 652) | (263 185) |
| Изменение денежных средств и их эквивалентов | 205 847 | (351 064) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 395 213 | 752 752 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств и их эквивалентов | (229) | (6 475) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 600 831 | 395 213 |

Каленков И.А.

Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»

27 апреля 2024 года



Баскова М.В.

Главный бухгалтер ПАО «Европейская Электротехника»

27 апреля 2024 года

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
(в тысячах российских рублей)

| | Акционерный капитал | Добавочный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | Неконтролирующая доля участия | Итого |
|---|---------------------|--------------------|---|----------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|
| На 1 января 2022 года | 610 000 | - | (602 793) | 233 910 | 1 042 242 | 11 129 | 1 294 488 |
| Чистая прибыль текущего периода | - | - | - | - | 944 732 | 2 803 | 947 535 |
| Резерв по переоценке | - | - | - | - | - | - | - |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | - | - | (13 469) | - | - | - | (13 469) |
| Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам | - | - | - | - | (182 156) | - | (182 156) |
| Добавочный капитал | - | - | - | - | - | - | - |
| Перенос неконтролируемой доли чистых активов приобретенных компаний | - | - | - | - | - | (10 553) | (10 553) |
| На 31 декабря 2022 года | 610 000 | - | (616 262) | 233 910 | 1 804 818 | 3 379 | 2 035 845 |

| | Акционерный капитал | Добавочный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | Неконтролирующая доля участия | Итого |
|---|---------------------|--------------------|---|----------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|
| На 1 января 2023 года | 610 000 | - | (616 262) | 233 910 | 1 804 818 | 3 379 | 2 035 845 |
| Чистая прибыль текущего периода | - | - | - | - | 669 245 | 1 812 | 671 057 |
| Использование прибыли прошлых периодов | - | - | - | - | (5) | - | (5) |
| Резерв по переоценке | - | - | - | (69 832) | - | - | (69 832) |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | - | - | 171 207 | - | - | - | 171 207 |
| Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам | - | - | - | - | (658 486) | - | (658 486) |
| Добавочный капитал | - | - | - | - | - | - | - |
| Перенос неконтролируемой доли чистых активов приобретенных компаний | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 декабря 2023 года | 610 000 | - | (445 055) | 164 078 | 1 815 572 | 5 191 | 2 149 786 |

Каленков И.А. _____
 Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»
 27 апреля 2024 года



Баскова М.В. _____
 Главный бухгалтер ПАО «Европейская Электротехника»
 27 апреля 2024 года

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

1. Общие сведения о ПАО «Европейская Электротехника» и его дочерних компаниях

ПАО «Европейская Электротехника» (далее – «Компания»), его дочерние компании (далее совместно именуемые «Группа») является инжиниринговой и производственной компанией, осуществляющей деятельность в Российской Федерации, странах СНГ и за рубежом. Основными видами деятельности Группы являются производство НКУ (низковольтные комплектные устройства), производство систем электрообогрева, поставки электроматериалов и оборудования для систем электро- и энергоснабжения, выполнение проектных монтажных и пуско-наладочных работ. Компания занимается производством и монтажом блочного нефтегазового оборудования.

Компания была образована в 2004 году и зарегистрирована на территории Российской Федерации.

В 2015 году руководством Группы инициирован процесс юридической реструктуризации, в соответствии с которым владение долями в уставных капиталах Обществ с ограниченной ответственностью, находящихся под контролем Каленкова Ильи Анатольевича и Дубенка Сергея Николаевича, передано материнской компании Группы – АО «Европейская Электротехника» (далее – Компания), созданной в соответствии с решением единственного участника от 22 декабря 2015 г.

09 марта 2016 года решением Совета директоров утвержден Проспект ценных бумаг Общества, после регистрации которого Центральным Банком Российской Федерации и внесения соответствующих изменений в Единый государственный реестр юридических лиц, непубличное Общество приобрело статус публичного, в результате Компания переименована в ПАО «Европейская Электротехника».

Функции коллегиального органа управления ПАО «Европейская Электротехника» возложены на Совет директоров Компании, который избирается на общем собрании акционеров Компании.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года сторонами, обладающими конечным контролем над Группой, являлись г-н Каленков И.А. и г-н Дубенок С.Н.

Функции единоличного исполнительного органа ПАО «Европейская Электротехника» выполняет генеральный директор – Каленков Илья Анатольевич.

Офис Компании расположен по адресу: 129344, г. Москва, ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж 2, помещ. IX, комн. 23.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Группа включала в себя следующие дочерние компании:

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д. 14, стр. 1, пом. 103 |
| Основные виды деятельности | Оптовая торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 46.4) |

ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 198095, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул. Маршала Говорова, д. 52, литера А, пом. 36Н, офис 174 |
| Основные виды деятельности | Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6) |

ООО «Европейская Электротехника Дубна»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 141983, Московская обл., г.о. Дубна, г. Дубна, ул. Программистов, д. 4, пом. 20/2 |
| Основные виды деятельности | Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2023 года Группа включала в себя следующие дочерние компании (продолжение):

| | |
|---|---|
| ООО «Европейская Электротехника» | |
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 42, корп. 5, этаж 2, пом. I, комната № 115.1-23Н |
| Основные виды деятельности | Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12) |
| ООО «Европейская Электротехника Новосибирск» | |
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Некрасова, 3Д.50, офис 410 |
| Основные виды деятельности | Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49) |
| ООО «Европейская Электротехника Поволжье» | |
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 420107, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Петербургская, д. 78 |
| Основные виды деятельности | Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4) |
| ООО «Европейская Электротехника Уфа» | |
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, д. 221, офис 305 |
| Основные виды деятельности | Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49) |
| ООО «Европейская Электротехника Самара» | |
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 443096, Самарская область, г. Самара, ул. Осипенко, д. 11, офис 38.39 |
| Основные виды деятельности | Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49) |
| ООО «РНГ-Инжиниринг» | |
| Доля в капитале, % | 95% – ПАО «Европейская Электротехника» 5% – Кильмухаметов Х.В. |
| Местонахождение | РФ, 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, д. 26, помещ. 27 |
| Основные виды деятельности | Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92). Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (ОКВЭД 25.29) |
| ООО «РНГ-Производство» | |
| Доля в капитале, % | 99% – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» 1% – Каленков И.А. |
| Местонахождение | РФ, 452001, Республика Башкортостан, район Белебеевский, г. Белебей, ул. Восточная, д. 79, нежилое помещение 1 |
| Основные виды деятельности | Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Группа включала в себя следующие дочерние компании:

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д. 14, стр. 1, пом. 103 |
| Основные виды деятельности | Оптовая торговля непродовольственными товарами (ОКВЭД 46.4) |

ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 198095, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул. Маршала Говорова, д. 52, литера А, пом. 36Н, офис 174 |
| Основные виды деятельности | Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6) |

ООО «Европейская Электротехника Дубна»

| | |
|----------------------------|--|
| Доля в капитале, % | 100% – ПАО «Европейская Электротехника» |
| Местонахождение | РФ, 141983, Московская обл., г. Дубна, ул. Программистов, д. 4, пом. 20/2 |
| Основные виды деятельности | Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12) |

ООО «Европейская Электротехника»

| | |
|----------------------------|--|
| Доля в капитале, % | 99% – ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» 0,5% – Каленков И.А. 0,5% – Дубенок С.Н. |
| Местонахождение | РФ, 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 42, корп. 5, этаж 2, пом. I, комната № 115.1-23Н |
| Основные виды деятельности | Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12) |

ООО «РНГ-Инжиниринг»

| | |
|----------------------------|---|
| Доля в капитале, % | 95% – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» 5% – Кильмухаметов Х.В. |
| Местонахождение | РФ, 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, д. 26, помещ. 27 |
| Основные виды деятельности | Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92). Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (ОКВЭД 25.29) |

ООО «РНГ-Производство»

| | |
|----------------------------|--|
| Доля в капитале, % | 99% – ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» 1% – Каленков И. А. |
| Местонахождение | РФ, 452001, Республика Башкортостан, район Белебеевский, г. Белебей, ул. Восточная, д. 79, нежилое помещение 1 |
| Основные виды деятельности | Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05 мая 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1087746603340, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 010745956.

Основания признания Общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» 100%.

ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 06 сентября 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057812310269, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 005598835.

Основания признания Общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» составляет 100%.

ООО «Европейская Электротехника» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 августа 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1147746927790, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017324558.

Основания признания Общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника» составляет 100%.

09 декабря 2022 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 99% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника», принадлежащей ранее ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад», номинальной стоимостью 928 719 000 руб. (Девятьсот двадцать восемь миллионов семьсот девятнадцать тысяч рублей). Рыночная стоимость указанной доли, определенная оценщиком, составляет 880 422 840 руб. (Восемьсот восемьдесят миллионов четыреста двадцать две тысячи восемьсот сорок рублей). Стоимость продажи указанной доли равна рыночной стоимости доли и составляет 880 422 840 руб. (Восемьсот восемьдесят миллионов четыреста двадцать две тысячи восемьсот сорок рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

09 декабря 2022 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 0,5% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника», принадлежащей ранее Каленкову Илье Анатольевичу, номинальной стоимостью 4 690 500 руб. (Четыре миллиона шестьсот девяносто тысяч пятьсот рублей). Стоимость продажи указанной доли составила 4 446 580 руб. (Четыре миллиона четыреста сорок шесть тысяч пятьсот восемьдесят рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

09 декабря 2022 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 0,5% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника», принадлежащей ранее Дубенку Сергею Николаевичу, номинальной стоимостью 4 690 500 руб. (Четыре миллиона шестьсот девяносто тысяч пятьсот рублей). Стоимость продажи указанной доли составила 4 446 580 руб. (Четыре миллиона четыреста сорок шесть тысяч пятьсот восемьдесят рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

ООО «РНГ-Инжиниринг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 13 августа 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1130280048051, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 007131020.

Основания признания Общества дочерней компанией: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг» составляет 95%.

03 июня 2021 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 95% доли в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг», принадлежащей ранее ООО «Инженерный центр «Европейская Электротехника», номинальной стоимостью 9 500 руб. (Девять тысяч пятьсот рублей). Рыночная стоимость указанной доли, определенная оценщиком, составляет 2 755 000 руб. (Два миллиона семьсот пятьдесят пять тысяч рублей). Стоимость продажи доли равна рыночной стоимости доли и составляет 2 755 000 руб. (Два миллиона семьсот пятьдесят пять тысяч рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

ООО «РНГ-Производство» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 13 ноября 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1190280071134, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 АГ № 1560488.

Основания признания Общества дочерней компанией: размер доли косвенного участия ПАО «Европейская Электротехника» (через ООО «ИЦ «Европейская Электротехника») в уставном капитале ООО «РНГ-Производство» составляет 99%.

ООО «Европейская Электротехника Дубна» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 13 июня 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1195081041110, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 АГ № 0330929.

Основания признания Общества дочерним: размер доли участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Дубна» 100%.

ООО «Европейская Электротехника Новосибирск» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 22 ноября 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1135476174459, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 004864833.

08 декабря 2023 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 100% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Новосибирск», 50% принадлежащей ранее Каленкову Илье Анатольевичу, 50% принадлежащей Дубенку Сергею Николаевичу, номинальной стоимостью 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Стоимость продажи доли равна рыночной стоимости доли и составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

ООО «Европейская Электротехника Поволжье» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 18 декабря 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1091690065466, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16 № 005756364.

08 декабря 2023 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 100% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Поволжье», 50% принадлежащей ранее Каленкову Илье Анатольевичу, 50% принадлежащей Дубенку Сергею Николаевичу, номинальной стоимостью 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Стоимость продажи доли равна рыночной стоимости доли и составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

ООО «Европейская Электротехника Уфа» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 05 марта 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1110280008520, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 02 № 006669545.

08 декабря 2023 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 100% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Уфа», 50% принадлежащей ранее Каленкову Илье Анатольевичу, 50% принадлежащей Дубенку Сергею Николаевичу, номинальной стоимостью 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Стоимость продажи доли равна рыночной стоимости доли и составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

ООО «Европейская Электротехника Самара» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Самара 7 ноября 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1136316010720, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 005784718.

08 декабря 2023 года зарегистрирована сделка купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 100% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Самара», 50% принадлежащей ранее Каленкову Илье Анатольевичу, 50% принадлежащей Дубенку Сергею Николаевичу, номинальной стоимостью 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Стоимость продажи доли равна рыночной стоимости доли и составляет 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Покупатель доли – ПАО «Европейская Электротехника» (ИНН 7716814300).

Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы составляется на основе принципов, указанных в пункте 4.2.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

2. Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации проявляет особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательное влияние оказывает обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Вместе с тем, основные поставщики продолжают осуществлять поставки в адрес компаний группы без перебоев. Основные покупатели не испытывают проблем с ликвидностью и не допускают просрочек платежей.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности

Группы по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Группы меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Данные события представляют собой события, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

3. Основа подготовки финансовой отчетности

3.1. Подтверждение соответствия

Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности.

ПАО «Европейская Электротехника» и его дочерние предприятия ведут бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе бухгалтерской отчетности с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, представлены далее.

Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. См. примечание 6 «Существенные допущения и источники неопределенности в оценках».

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

3.2. Основа оценки

Годовая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением определенного имущества и финансовых инструментов, учитываемых, как описано в учетной политике ниже. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее определения по иной методике. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа принимает во внимание характеристики актива или обязательства, как если бы их приняли во внимание участники рынка. Справедливая стоимость для целей оценки и/или раскрытий в данной финансовой отчетности определяется указанным выше образом, за исключением выплат на основе акций, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2, арендных операций, регулируемых МСФО (IFRS) 16, и оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая величина цены реализации при оценке запасов по МСФО (IAS) 2.

3.3. Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой ПАО «Европейская Электротехника», её дочерних компаний является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность - валюта Российской Федерации (российский рубль). Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в тысячах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы по монетарным статьям от изменения курсов валют отражаются в составе прибыли и убытков в периоде их возникновения.

Обменные курсы валюты, в которых Группа осуществляла операции, были следующими:

| | 31 декабря 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Курс закрытия – [руб.] | | |
| 1 Доллар США | 89,6883 | 70,3375 |
| 1 Евро | 99,1919 | 75,6553 |
| 1 Китайский юань | 12,5762 | 9,8949 |
| 1 Казахстанский тенге | 0,1977 | 0,1526 |

| | Средневзвешенный курс с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г. | |
|--|---|--|
| Средний курс за 2022 год – [руб.] | | |
| 1 Доллар США | 68,3522 | |
| 1 Евро | 72,1509 | |
| 1 Китайский юань | 8,9709 | |
| 1 Казахстанский тенге | 0,1479 | |

| | Средневзвешенный курс с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. | |
|--|---|--|
| Средний курс за 2023 год – [руб.] | | |
| 1 Доллар США | 85,8166 | |
| 1 Евро | 92,8741 | |
| 1 Китайский юань | 12,0573 | |
| 1 Казахстанский тенге | 0,1879 | |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

3.4. Непрерывность деятельности

Настоящая годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая годовая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Годовая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена по методу начисления, исходя из концепции соотношения доходов и расходов согласно требованию МСФО (IAS) 1.

Годовая консолидированная финансовая отчетность за 2023 год была утверждена к выпуску 27 апреля 2024 года. События после отчетной даты проанализированы по 27 апреля 2024 года включительно – даты выпуска настоящей консолидированной финансовой отчетности.

4. Основные аспекты учетной политики

Далее представлены основные положения учетной политики. Эти положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в финансовой отчетности периодам.

4.1. Принципы составления Консолидированной финансовой отчетности

Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». В данной финансовой отчетности активы, обязательства, капитал, доход, расходы и потоки денежных средств ПАО «Европейская Электротехника», являющегося головной организацией Группы, и его дочерних предприятий (компоненты Группы), представлены как активы, обязательства, капитал, доход, расходы и потоки денежных средств единого субъекта экономической деятельности.

Произведен взаимозачет инвестиций головной организации в каждое дочернее предприятие и долей головной организации в уставных капиталах дочерних предприятий.

Операции между компаниями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованные доходы по операциям между компаниями Группы взаимоисключаются полностью. Нереализованные расходы также взаимоисключаются, кроме случаев, когда соответствующая операция свидетельствует об обесценении передаваемого актива.

Группа применяет единые принципы учетной политики для подготовки данной Консолидированной финансовой отчетности.

4.2. Консолидация

Дочерние компании представляют собой компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций, либо у Группы существует другая возможность контролировать их финансовую или операционную политику. Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность Группы, начиная с даты фактической передачи группе контроля над их операциями и исключаются из консолидированной финансовой отчетности Группы, начиная с даты прекращения контроля.

Доля миноритарных акционеров – это часть чистых результатов деятельности группы или чистых активов дочерней компании, приходящаяся на долю, которой Группа не владеет прямо или косвенно.

4.3. Объединение компаний

Сделки по объединению бизнеса отражаются в отчетности с использованием метода приобретения.

Датой приобретения является дата, на которую Компания получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтролирующей доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса Компания принимает решение, как оценивать неконтролирующую долю участия в приобретаемой компании: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, классифицированного как актив или обязательство, если они возникли по истечении периода для завершения оценки, учитываются в составе прибылей и убытков за период. Условное вознаграждение, классифицированное как часть собственного капитала, не переоценивается.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибылей и убытков за период.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

4.4. Ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия, которые не были классифицированы в категорию активов, предназначенных для продажи, и не были частью выбывающих групп, учитываются по себестоимости приобретения.

Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия увеличивается или уменьшается на признанную долю инвестора в прибылях и убытках объекта инвестиций после даты приобретения.

Принадлежащая Компании доля чистой прибыли или убытка и прочего совокупного дохода ассоциированного предприятия признается в Консолидированном отчете о прибылях и убытках и в прочем совокупном доходе Компании. Полученный от объекта инвестиций доход в виде дивидендов уменьшает балансовую стоимость инвестиций.

Корректировки балансовой стоимости могут быть также необходимы для отражения изменения доли участия инвестора в доходе объекта инвестирования.

Признание доли Компании в убытках ассоциированного предприятия происходит не только в пределах балансовой стоимости инвестиции в это ассоциированное предприятие, но и с учетом других долгосрочных инвестиций, формирующих, по сути, вложения в ассоциированное предприятие, например, займы. Если доля в убытках превышает балансовую стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие и стоимость других долгосрочных инвестиций, связанных с вложением в это ассоциированное предприятие, Компания после достижения нулевого значения данной балансовой стоимости приостанавливает дальнейшее признание доли в убытках. При этом дополнительные убытки обеспечиваются и обязательства признаются только в той степени, в какой Компания приняла на себя юридические обязательства или обязательства, обусловленные сложившейся практикой, или осуществила платежи от имени ассоциированного предприятия.

Если впоследствии ассоциированное предприятие получает прибыль, то Компания возобновляет признание своей доли в этой прибыли только после того, как ее доля в прибыли сравняется с долей непризнанных убытков.

Балансовая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие тестируется на предмет обесценения путем сопоставления ее возмещаемой суммы (наибольшего значения из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу) с ее балансовой стоимостью во всех случаях выявления признаков обесценения.

4.5. Признание выручки

Выручка по договорам с покупателями признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Выручка признается, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность

к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Момент передачи контроля варьируется в зависимости от условий договора с покупателем. Выручка уменьшается на сумму предполагаемых возвратов товара или продукции покупателями, скидок и прочих аналогичных вычетов, а также налога на добавленную стоимость. Авансы, полученные до исполнения обязанностей по передаче товара или услуги покупателю, признаются в качестве обязательств. Сумма возмещения не содержит значительного компонента финансирования, поскольку условия платежа по большинству договоров составляют менее одного года.

4.5.1. Продажа товаров

Выручка от реализации товаров или продукции признается по факту исполнения обязанностей по поставке товара или продукции покупателю, предусмотренных договором. При этом на момент признания должны выполняться следующие условия:

- Группа полностью выполнила обязанности по передаче товаров или услуг покупателю.
- Группа не сохраняет за собой ни управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с владением товарами или продукцией, ни фактического контроля над проданными товарами или продукцией.
- Группа может идентифицировать размер вознаграждения и условия оплаты товаров, которые были переданы.
- Договор имеет коммерческое содержание (т.е. риски, распределение во времени или величина будущих денежных потоков организации, как ожидается, изменятся в результате договора).
- Получение Группой возмещения, право на которое она получила в обмен на товары или услуги, которые были переданы покупателю, является вероятным.

4.5.2. Оказание услуг, выполнение работ, комиссионное вознаграждение

Выручка по договорам оказания услуг признается по факту передачи контроля над услугой и выполнения обязанностей к исполнению в определенный момент времени или по мере исполнения обязанностей по договору для длящихся услуг. Степень завершенности оказания услуги определяется следующим образом:

- плата за установку признается исходя из степени завершенности работ по установке, определяемой как истекшая на отчетную дату доля общего срока, необходимого для завершения установки;
- плата за обслуживание, включаемая в цену товара, признается исходя из доли общих расходов на обслуживание проданного товара;

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

- выручка по договорам с почасовыми ставками и возмещением прямых затрат признается по установленным в договоре ставкам по мере выполнения работ и несения прямых расходов.

Выручка должна отражать объем экономических выгод, полученных или подлежащих получению. Суммы, которые поступают на счет Группы от имени или для передачи третьей стороне, не приводят к получению экономических выгод и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки, в частности из поступлений по агентским или комиссионным договорам. Выручкой по таким договорам является только сумма агентских или комиссионных вознаграждений. Признание комиссионного вознаграждения осуществляется, когда Группа получает право на его получение (удержание) по договору и устранены все сомнения, связанные с его получением.

4.6. Капитал

4.6.1. Выкупленные собственные акции

Стоимость приобретения акций организациями Группы, включая любые связанные с приобретением затраты, вычитается из общей суммы капитала до тех пор, пока они не будут повторно проданы. В случае последующей продажи акций полученная сумма за вычетом налога на прибыль включается в состав капитала. Выкупленные акции отражаются в учете по средневзвешенной стоимости приобретения. Прибыль (убыток), полученная в результате операций с выкупленными акциями, отражается в консолидированном отчете об изменениях в капитале за вычетом соответствующих расходов, в том числе налоговых платежей.

4.6.2. Дивиденды и процентные доходы

Дивидендные доходы признаются в момент установления права акционера на получение выплаты (если вероятность получения Группой экономической выгоды высока, и величина доходов может быть достоверно оценена).

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были рекомендованы Советом директоров и утверждены Общим собранием акционеров.

Процентные доходы по финансовым активам признаются, если вероятность получения Группой экономической выгоды высока, и величина доходов может быть достоверно оценена. Процентные доходы рассчитываются исходя из балансовой стоимости финансового актива (без учета процентов) и эффективной процентной ставки (ЭПС), которая рассчитывается так, чтобы обеспечить дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока до погашения финансового актива до его балансовой стоимости-нетто на момент признания.

4.7. Аренда

Договоры, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как договоры аренды активов в форме права пользования.

4.7.1. Группа как арендодатель

Суммы к получению от арендаторов по договорам аренды отражаются в дебиторской задолженности в размере чистых инвестиций Группы в аренду. Доход по аренде распределяется по отчетным периодам так, чтобы обеспечить постоянный уровень доходности по чистым инвестициям Группы в аренду.

4.7.2. Группа как арендатор

Активы, арендованные по договорам аренды, относятся к классу основных средств, к которому арендатор применяет модель учета по переоцененной стоимости в соответствии с п.35 МСФО 16. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в качестве обязательств по аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток обязательства. Финансовые расходы отражаются в составе прибылей и убытков, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В последнем случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Группы по затратам по займам. Условная арендная плата отнесится на расходы по мере возникновения.

Платежи по краткосрочной аренде попадают под возможность применения освобождения от признания аренды и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, если только другой метод распределения расходов не соответствует точнее временному распределению экономических выгод от арендованных активов.

4.8. Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время (квалифицируемые активы), включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли и убытков по мере их возникновения.

4.9. Затраты на выплаты вознаграждения сотрудникам и компенсацию

Вознаграждение работникам в отношении услуг, оказанных в течение отчетного периода, в том числе начисление отпускных и премий, а также соответствующих налогов на заработную плату, признается в качестве расходов в период, когда они возникли.

Компании в составе Группы юридически обязаны осуществлять установленные взносы в государственный Пенсионный Фонд Российской Федерации, в соответствии с системой установленных взносов в Пенсионный Фонд. Взносы Группы в государственный Пенсионный фонд, отражаются как расходы за отчетный период, связанные с оказанными работником услугами. Взнос за каждого работника в Пенсионный фонд РФ варьируется от 10% до 30%, в зависимости от общей годовой суммы вознаграждения для каждого работника.

4.10. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог.

4.10.1. Текущий налог

Сумма текущего налога определяется налогооблагаемой прибылью за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогов из отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за счет включения части доходов и расходов в налогооблагаемую прибыль других лет, а также исключения вообще не подлежащих обложению (вычету) доходов (расходов). Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по ставкам, утвержденным законодательством на отчетную дату.

4.10.2. Отложенный налог

Отложенный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства (ОНО), как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. ОНА/ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнеса), не влияющих ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Помимо этого, ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие признания гудвилла.

ОНО отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к дочерним компаниям и компаниям под общим контролем, а также совместной деятельности, за исключением случаев, когда Группа не может контролировать сроки восстановления временной разницы или существует высокая вероятность, что данная разница будет возвращена в обозримом будущем. ОНА по дочерним компаниям и компаниям под общим контролем и совместной деятельности признаются при высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и ожидания их использования в обозримом будущем.

ОНА/ОНО рассчитываются по налоговым ставкам (а также положениям налогового законодательства), утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации ОНА/ОНО. Оценка ОНА/ОНО отражает налоговые последствия намерений Группы по возмещению или погашению балансовой стоимости активов и обязательств на отчетную дату.

Для расчета ОНА/ОНО по инвестиционному имуществу, оцениваемому по справедливой стоимости, по умолчанию подразумевается, что балансовая стоимость инвестиционного имущества будет возмещена посредством продажи. Данная презумпция может быть опровергнута для амортизируемого инвестиционного имущества, удерживаемого в рамках бизнес-модели, предусматривающей возмещение балансовой стоимости путем использования инвестиционного имущества в обычной деятельности, а не посредством продажи. Руководство считает, что такая бизнес-модель не применима к объектам инвестиционного имущества Группы, а значит презумпция, установленная поправками к МСФО (IAS) 12, не может быть опровергнута. Таким образом, Группа не признавала ОНА/ОНО по изменениям справедливой стоимости инвестиционного имущества, поскольку эти изменения не облагаются налогом на прибыль.

4.10.3. Текущий и отложенный налог за год

Текущие и отложенные налоги признаются в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к сделкам, отражаемым в прочем совокупном доходе или собственном капитале. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или в собственном капитале. Текущие и отложенные налоги, возникающие от сделок по объединению бизнеса, учитываются при отражении этих сделок в отчетности.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

4.11. Основные средства

Основные средства, за исключением офисной и складской недвижимости, земельных участков, отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Офисная и складская недвижимость, земельные участки учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производится с достаточной регулярностью, чтобы не допустить существенного отличия балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости по состоянию на дату окончания отчетного периода.

Амортизация начисляется для списания фактической стоимости основных (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования (СПИ). Ожидаемые СПИ, балансовая стоимость и метод начисления амортизации анализируются на каждую отчетную дату. При этом все изменения в оценках отражаются в отчетности перспективно.

Земельные участки имеют неограниченный срок полезного использования и не амортизируются.

Используются следующие сроки полезного использования при расчете амортизации.

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Офисная и складская недвижимость | 25–50 лет |
| Транспортные средства | 3–5 лет |
| Машины и оборудование | 5–7 лет |
| Инвентарь и прочее | 3–5 лет |

Активы, полученные по договорам аренды, амортизируются в течение ожидаемого СПИ в том же порядке, что и активы, находящиеся в собственности Группы. Однако при отсутствии обоснованной уверенности в том, что право собственности перейдет к арендатору в конце срока аренды, актив должен быть полностью самортизирован в течение более короткого из срока аренды и срока полезной службы.

Объект основных средств списывается при продаже или когда от продолжающегося использования актива не ожидается будущих экономических выгод. Финансовый результат от продажи или прочего выбытия основных средств определяется как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью основных средств и признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

4.12. Обесценение активов

Группа проверяет наличие индикаторов обесценения балансовой стоимости активов на каждую отчетную дату. При обнаружении индикаторов рассчитывается возмещаемая стои-

мость актива для определения убытка от обесценения. Если оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), к которой относится актив. Стоимость активов Группы распределяется на отдельные ЕГДС или наименьшие группы ЕГДС, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как большая из справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и ценности использования. При оценке ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, на которые не корректировалась оценка будущих денежных потоков.

Если возмещаемая стоимость актива (ЕГДС) оказывается ниже балансовой стоимости, балансовая стоимость актива (ЕГДС) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в составе прибылей и убытков, если только актив не подлежит регулярной переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.

4.13. Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из фактической стоимости приобретения и чистой возможной цены реализации. Стоимость приобретения товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной цены приобретения. Чистая возможная цена реализации – это расчетная цена реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на реализацию.

Руководство оценивает вероятность возмещения себестоимости запасов исходя из срока их хранения. Себестоимость запасов может оказаться невозмещаемой в случае их полного или частичного устаревания. По запасам, которые хранятся более 5-х лет, резерв создается в полном объеме; более чем на 4 года – на 75%; более чем на 3 года – на 50%; более чем на 2,5 года – на 25%. Резерв не создается в отношении запасов с периодом хранения меньше, чем 2,5 года.

4.14. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства признаются, когда у Группы есть обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и вероятность того, что Группа должна будет погасить эти обязательства, высока, а их размер может быть надежно оценен.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Оценочное обязательство признается в наилучшей оценке суммы, необходимой для его погашения, на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.

Если обязательство рассчитывается на основе предполагаемых денежных потоков по его погашению, то денежные потоки дисконтируются (если влияние дисконтирования существенно).

Если ожидается, что выплаты по погашению обязательств будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается как актив только при полной уверенности, что возмещение будет получено, и возможности его надежной оценки.

4.15. Финансовые инструменты

Финансовые активы (ФА) и финансовые обязательства (ФО) признаются, когда предприятие Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

4.15.1. Признание и классификация финансовых активов

При первоначальном признании Группа классифицирует финансовые активы по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если он одновременно отвечает двум следующим условиям и не отнесен в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения денежных потоков по контрактам;
- контрактные условия финансового актива приводят на указанные даты к денежным потокам, представляющим собой исключительно выплаты основной суммы долга и процентов.

Изменений в классификации финансовых активов, ранее также учитываемых по амортизированной стоимости, не произошло.

Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в том случае, если он соответствует двум следующим условиям и не отнесен к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения денежных потоков по контрактам и продажа финансового актива;

- контрактные условия финансового актива приводят на указанные даты к денежным потокам, которые представляют собой исключительно выплаты основной суммы долга и процентов.

Прибыли и убытки, относящиеся к данной категории финансовых активов, признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением прибылей или убытков от обесценения, процентных доходов и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. Когда финансовый актив выбывает, накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются из состава капитала в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и включается в состав финансовых доходов.

Группа не проводит операции с данной категорией финансовых активов.

Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток. Финансовые активы, которые не соответствуют условиям признания в качестве финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости либо учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К таким финансовым активам Группы в основном относятся финансовые инструменты для торговли, а также некоторые долевыми инструментами, по которым Группа не приняла решение отражать изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход.

Группа не проводит операции с данной категорией финансовых активов.

Реклассификации финансовых активов. Финансовые активы не реклассифицируются после их первоначального признания, за исключением периода после изменения бизнес-модели для управления финансовыми активами.

4.15.2. Обесценение финансовых активов

Группа применяет модель «ожидаемых кредитных убытков» к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевыми инструментами, а также к активам по договору. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, вне зависимости от наличия значительных компонентов финансирования, используется оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок.

4.15.3. Финансовые обязательства

Группа классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:

- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая производные финансовые инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости;
- договоров финансовой гарантии. После первоначального признания договоры финансовой гарантии оцениваются по наибольшей величине из суммы оценочного резерва под убытки и первоначально признанной суммы за вычетом общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- условного возмещения, признаваемого при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов». Такое условное возмещение впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.

Группа не классифицирует по собственному усмотрению какие-либо финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Ранее Группа применяла аналогичную классификацию и оценку финансовых обязательств.

Таким образом, применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» не оказало влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Группа применила МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» ретроспективно и воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил.

4.15.4. Метод эффективной процентной ставки (ЭПС)

Метод ЭПС используется для расчета амортизированной стоимости долгового обязательства и распределения процентных доходов на соответствующий период. ЭПС - это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью ЭПС, затраты по оформлению сделки и прочие премии или

дисконты) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

4.15.5. Процентные доходы и расходы, рассчитанные методом эффективной процентной ставки (ЭПС)

Процентные доходы и расходы отражаются по долговым инструментам по амортизированной стоимости или по ССЧПСД по методу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. Этот метод учитывает все полученные или уплаченные платежи между сторонами сделки как часть процентного дохода или расхода и как неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, транзакционных издержек, премий или дисконтов.

Платежи, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, включают в себя комиссионные сборы, полученные или выплачиваемые организацией, связанные с созданием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства.

Процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансовых активов, за исключением:

- финансовых активов, которые стали обесцененными, для которых процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к их амортизированной стоимости (за вычетом резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ECL)).

4.15.6. Прекращение признания ФА

Группа списывает ФА при прекращении договорных прав на денежные потоки по ним или при передаче ФА и соответствующих рисков, и выгод другому предприятию. Если Группа не передает и сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанные с ним возможные обязательства. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным ФА, она продолжает учитывать данный ФА, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа. При полном списании ФА разница между его балансовой стоимостью и суммой полученного и причитающегося к получению вознаграждения, а также изменения, накопленные в прочем совокупном доходе, отражаются в составе прибылей и убытков.

Если признание ФА прекращается не полностью (например, когда Группа сохраняет возможность выкупить часть переданного актива), Группа распределяет балансовую стоимость ФА между остающейся и списываемой частями, исходя из соотношения справедливых стоимостей этих частей на дату передачи. Разница между балансовой стоимостью, распределенной на списываемую часть, и полученным за спи-

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

сываемую часть вознаграждением, а также накопленными в прочем совокупном доходе изменениями по списываемой части относятся в состав прибылей и убытков. Изменения, признанные в прочем совокупном доходе, распределяются по соотношению справедливых стоимостей списываемой и остающейся частей.

4.16. Долевые инструменты

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий право на долю активов предприятия после вычета всех его обязательств. Долевые инструменты, выпущенные Группой, отражаются в размере поступлений по ним, за вычетом прямых затрат на выпуск.

Долевые финансовые инструменты, выпущенные предприятиями Группы, классифицируются как ФО или капитал исходя из сути договора, а также определений ФО и долевого инструмента.

Выкуп собственных долевых инструментов Компании относится на уменьшение капитала. Выгоды или потери от покупки, продажи, выпуска или аннулирования собственных долевых инструментов Группы не отражаются в составе прибылей и убытков.

5. Применение новых и пересмотренных стандартов финансовой отчетности и разъяснений к действующим стандартам финансовой отчетности

Учетная политика, примененная при подготовке консолидированной финансовой информации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за 2022 год.

Применение изменений к стандартам

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года или после этой даты:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов,

начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.

- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные изменения не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Следующие стандарты и интерпретации, которые не применялись в данной консолидированной финансовой отчетности, были выпущены, но еще не вступили в силу:

- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как «продажа» в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависящих от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

Применение изменений к стандартам

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Применяя положения учетной политики Группы (см. Примечание 4), руководство должно делать предположения, оценки и допущения для определения балансовой стоимости активов и обязательств, не очевидной из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, уместных в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в текущем периоде, если изменение влияет только на этот период, либо в текущем и будущих периодах, если изменение влияет и на текущий, и на будущие периоды.

В следующих пояснениях представлена информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- Резерв под обесценение дебиторской задолженности – Примечание 16;
- Оценка активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль – Примечание 12;
- Оценка справедливой стоимости – Примечание 24;
- Оценка возможности продления существующих договоров и заключение новых договоров аренды.

Группа осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

С февраля 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательное влияние оказывает обострившийся геополитический конфликт в Украине.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого развития Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжить оказывать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Группы.

7. Управление капиталом и финансовыми рисками

Управление капиталом

Группа осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для участников за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Цель Группы в области управления капиталом – гарантировать компаниям Группы возможность ведения непрерывной деятельности для обеспечения доходов участникам и выгод другим заинтересованным сторонам. По состоянию на 31 декабря 2023 года общая сумма собственного капитала Группы составила 2 149 786 тыс. руб. (31 декабря 2022 года 2 035 845 тыс. руб.).

Структура капитала Группы включает чистые заемные средства и собственный капитал Группы, состоящий из уставного капитала, добавочного капитала, резервов и нераспределенной прибыли (см. Примечание 18). Чистые заемные средства Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют (309 599) тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года (291 580) тыс. руб.).

Расчет суммы чистых заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года представлен в таблице ниже.

| | 31 декабря 2023 | 31 декабря 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Общая сумма заемных средств | 291 232 | 103 633 |
| За вычетом денежных средств и их эквивалентов | (600 831) | (395 213) |
| Чистая сумма заемных средств | (309 599) | (291 580) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Для управления капиталом Группа использует приведенный показатель EBITDA, который рассчитывается как операционная прибыль без учета амортизации, переоценки основных средств и резервов под обесценение активов и оценочных обязательств (за исключением резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности).

Приведенный показатель EBITDA Группы за 2023 год составил **944 470** тыс. руб. (за 2021 год **1 204 533** тыс. руб.):

| | 31 декабря 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| ЕБИТДА | 944 470 | 1 204 533 |
| Операционная прибыль | 840 521 | 1 148 347 |
| Амортизационные отчисления по ОС | 91 375 | 45 228 |
| Амортизационные отчисления по НМА | 12 574 | 10 978 |

Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Группа подвержена следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения цены на товары), кредитному риску и риску ликвидности. Группой была внедрена система управления рисками, а также разработан ряд процедур, способствующих их количественному измерению, оценке и осуществлению контроля над ними, а также выбору соответствующих способов управления рисками.

Руководством Группы были разработаны, документально оформлены и утверждены положения и политики в отношении рыночного и кредитного рисков, риска ликвидности и использования производных финансовых инструментов.

Валютный риск

Группа осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте, в основном в долларах США и евро, и вследствие колебания валютных курсов подвержена валютному риску. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты Компании, представлена следующим образом:

| | Активы по состоянию на | | Обязательства по состоянию на | |
|---------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Евро | 34 825 | 97 667 | (1 772) | (124 581) |
| Доллар США | 9 076 | 1 905 | (38 010) | (231) |
| Китайский юань | 3 084 | - | - | - |
| Казахстанский тенге | - | - | (159) | (1 055) |
| Итого | 46 985 | 99 572 | (39 941) | (125 867) |

Компания идентифицирует валютные риски и управляет ими с использованием комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. С целью осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Анализ чувствительности финансовых инструментов к риску изменения курсов иностранных валют

Валютный риск оценивается ежемесячно с использованием анализа чувствительности и поддерживается в рамках параметров, утвержденных в соответствии с политикой Компании. В приведенной ниже таблице показано изменение прибыли Компании до налогообложения при росте / (снижении) доллара США и евро по отношению к рублю.

| | 2023 год | 2022 год |
|---|------------------|-----------------|
| Влияние изменения курса Евро на 10% | 2 644 / (2 644) | 2 153 / (2 153) |
| Влияние изменения курса Доллара США на 10% | 2 315 / (2 315) | 134 / (134) |
| Влияние изменения курса Китайский юань на 10% | 247 / (247) | - |
| Влияние изменения курса Казахстанского тенге на 10% | 13 / (13) | 84 / (84) |

Кредитный риск

Группа контролирует собственную подверженность влиянию кредитного риска. Оценка кредитоспособности внешних контрагентов осуществляется в отношении всех покупателей и их финансовых гарантов, а также продавцов товаров и услуг, действующих на условиях предоплаты. Группа осуществляет постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Группы, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Также при управлении денежными потоками и кредитными рисками Группа регулярно отслеживает кредитоспособность финансовых и банковских организаций, с которыми осуществляет расчеты и в которых размещает денежные средства на депозиты. Максимальный кредитный риск Компании представлен балансовой стоимостью каждого финансового актива, отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении.

| | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 600 831 | 395 213 |
| Дебиторская задолженность и предоплата | 1 781 739 | 2 041 919 |
| Долгосрочные и краткосрочные финансовые активы | 1 643 | 733 |
| Финансовые поручительства (банковские гарантии) | 2 250 751 | 741 384 |
| Итого максимальный кредитный риск | 4 634 964 | 3 179 249 |

В течение 2022-2023 гг. неисполненные обязательства перед бенефициарами по банковским гарантиям отсутствовали.

Риск ликвидности

Группа обладает развитой системой управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств, а также осуществляет ежегодные процедуры детального бюджетирования. Информация по срокам погашения финансовых обязательств Группы в соответствии с договорными графиками по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года:

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

| 31 декабря 2023 года | 12 месяцев | 1–5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Обязательства по аренде | 47 012 | 156 518 | 294 696 | 498 226 |
| Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 557 502 | – | – | 557 502 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы | – | – | – | – |
| Заработная плата и связанные начисления | 16 288 | – | – | 16 288 |
| Задолженность по налогам | 163 961 | – | – | 163 961 |
| Итого | 784 763 | 156 518 | 294 696 | 1 235 977 |

| 31 декабря 2022 года | 12 месяцев | 1–5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Обязательства по аренде | 27 663 | 93 679 | 99 096 | 220 438 |
| Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 724 567 | – | – | 724 567 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы | – | – | – | – |
| Заработная плата и связанные начисления | 14 663 | – | – | 14 663 |
| Задолженность по налогам | 236 820 | – | – | 236 820 |
| Итого | 1 003 713 | 93 679 | 99 096 | 1 196 488 |

8. Выручка от продаж и себестоимость продаж

В основном вся деятельность и активы Группы находятся на территории Российской Федерации.

Группа осуществляет поставку материалов для систем электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения. Все компоненты, а именно товары и потребители имеют схожие экономические характеристики, поэтому сегментирование деятельности не осуществляется.

| | За год, закончившийся | |
|------------------------|---------------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Выручка от продаж | 4 999 046 | 7 128 716 |
| Себестоимость продаж | (3 551 235) | (5 342 136) |
| Валовая прибыль | 1 447 811 | 1 786 580 |

По итогам 2023 года выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 13% выручки Группы, что эквивалентно 669 532 тыс. руб. (за 2022 год выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 44% выручки Группы, что эквивалентно 3 145 982 тыс. руб.).

В течение 2022 года сумма текущей дебиторской задолженности перед Группой ее двух крупнейших покупателей увеличилась с 296 647 тыс. руб. до 893 399 тыс. руб., что составило 20% общей суммы торговой дебиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года и 53% по состоянию на 31 декабря 2022 года.

В течение 2023 года сумма текущей дебиторской задолженности перед Группой ее двух крупнейших покупателей увеличилась с 6 532 тыс. руб. до 445 717 тыс. руб., что составило менее 1% общей суммы торговой дебиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года и 48% по состоянию на 31 декабря 2023 года.

31 января 2024 года один из крупнейших покупателей в соответствии с договорными обязательствами погасил дебиторскую задолженность в сумме 426 967 тыс. руб., что составляло 46% от торговой дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

9. Административные и коммерческие расходы

| | За год, закончившийся | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Заработная плата и социальные взносы | 315 627 | 273 201 |
| Электромонтажные работы | 75 348 | 35 289 |
| Транспортные услуги | 43 457 | 31 555 |
| Краткосрочная аренда | 18 840 | 14 843 |
| Командировки | 33 988 | 21 011 |
| Консультационные и юридические услуги | 17 342 | 21 560 |
| Информационные услуги | 69 940 | 52 652 |
| Амортизационные отчисления | 33 651 | 32 474 |
| Материалы и канцелярские товары | 8 977 | 8 101 |
| Услуги банка | 4 490 | 3 739 |
| Расходы на связь | 4 846 | 4 414 |
| Маркетинговые услуги | 32 262 | 9 796 |
| Ремонт и обслуживание | 9 061 | 12 349 |
| Страхование | 1 368 | 2 030 |
| Налоги | 2 454 | 2 451 |
| Охрана | 1 100 | 339 |
| Хранение | 357 | - |
| Прочие расходы | 9 031 | 15 645 |
| Итого административные и коммерческие расходы | 682 139 | 541 449 |

10. Прочие доходы и расходы

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Штрафы и пени за нарушение условий по договорам | 3 686 | (42 644) |
| <i>в т.ч. штрафы, пени, неустойка</i> | 3 723 | 2 741 |
| <i>суммы к получению (уплате) по решениям Арбитражного суда</i> | (37) | (45 385) |
| Расходы на благотворительность | (1 275) | (300) |
| Создание резерва торговой дебиторской задолженности | (6 515) | (12 317) |
| Создание резерва под обесценение ОС | - | (36 000) |
| Создание резерва по краткосрочным инвестициям | (732) | - |
| Списание, продажа ОС | 72 351 | (140) |
| Списание кредиторской и депонентской задолженности | (854) | (7 277) |
| Штрафы, пени по налогам и сборам | (86) | (93) |
| Списание, продажа прочих активов | 6 543 | (62) |
| Прочие доходы и расходы | 1 731 | 2 049 |
| Итого прочие операционные доходы /(расходы) | 74 849 | (96 784) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

11. Финансовые доходы и расходы

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Проценты на остаток по банковскому счету и по депозитам | 32 113 | 6 946 |
| Проценты по займам выданным | 546 | 198 |
| Доходы от операций с финансовыми инструментами | 36 019 | 37 130 |
| Итого финансовые доходы | 68 678 | 44 274 |
| Процентный расход | - | (3 012) |
| Расходы по аренде | (22 739) | (13 815) |
| Расходы от операций с финансовыми инструментами | (298) | - |
| Комиссии за банковские гарантии | (15 313) | (19 810) |
| Итого финансовые расходы | (38 350) | (36 637) |
| Курсовые разницы | (78) | (6 906) |
| Итого финансовые доходы и расходы | 30 250 | 731 |

12. Налог на прибыль

12.1 Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков

| | За год, закончившийся | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Текущий налог на прибыль | (200 810) | (197 850) |
| Отложенные налоговые активы | 51 760 | 12 944 |
| Отложенные налоговые обязательства | (50 664) | (16 637) |
| Налоговый эффект | (199 714) | (201 543) |

В 2022-2023 годах для компаний Группы применялась ставка налога на прибыль, установленная законодательством Российской Федерации.

Расход по налогу на прибыль за год может быть согласован с прибылью в бухгалтерском учете следующим образом:

| | За год, закончившийся | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Прибыль до налога на прибыль по продолжающейся деятельности | 870 771 | 1 149 078 |
| Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20 % | (174 154) | (229 816) |
| Уменьшение \ (увеличение) в результате действия следующих факторов: | | |
| Эффект из-за различий в возможности признания расходов и доходов для целей МСФО и налогообложения (доходы и расходы, не изменяющие налогооблагаемую прибыль) | (25 560) | 28 273 |
| Неиспользованные налоговые убытки, непризнанные в отчетности | - | - |
| Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков | (199 714) | (201 543) |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

12.2. Отложенные налоги

Временные разницы, возникающие между данными настоящей консолидированной финансовой отчетности и данными налогового учета, привели к возникновению следующих отложенных активов и обязательств по налогу на прибыль:

| Статьи | Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на | | Учтено в составе | | |
|--|--|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. | прибылей и убытков | прочего совокупного дохода | капитал |
| Основные средства | (93 780) | (57 300) | (53 938) | - | 17 458 |
| Нематериальные активы | 2 547 | 3 566 | (1 019) | - | - |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности | (1 894) | (1 829) | (65) | - | - |
| Обязательства по аренде (ОНА) | 58 178 | 7 967 | 50 211 | - | - |
| Обязательства по аренде (ОНО) | (1 964) | - | (1 964) | - | - |
| Резерв по отпускам | 4 535 | 2 769 | 1 766 | - | - |
| Незавершенное производство | (9 365) | (10 639) | 1 274 | - | - |
| Прочие разницы, учитываемые в составе ОНО | (389) | (3 507) | 3 118 | - | - |
| Прочие налогооблагаемые разницы | 3 298 | 4 297 | (999) | - | - |
| Прочие налогооблагаемые разницы, учитываемые в составе ОНА | 3 947 | 3 080 | 867 | - | - |
| Прочие вычитаемые разницы | (161) | (2 006) | 1 845 | - | - |
| Отложенные налоги (нетто), в том числе | (35 048) | (53 602) | 1 096 | - | 17 458 |
| Отложенные налоговые активы | 67 313 | 15 553 | 51 760 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | (102 361) | (69 155) | (50 664) | - | 17 458 |

| Статьи | Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на | | Учтено в составе | | |
|--|--|--------------------|--------------------|----------------------------|---------|
| | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2021 г. | прибылей и убытков | прочего совокупного дохода | капитал |
| Основные средства | (57 300) | (51 464) | (5 836) | - | - |
| Нематериальные активы | 3 566 | - | 3 566 | - | - |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности | (1 829) | (1 244) | (585) | - | - |
| Обязательства по аренде | 7 967 | - | 7 967 | - | - |
| Резерв по отпускам | 2 769 | 3 853 | (1 084) | - | - |
| Прочие налогооблагаемые разницы, учитываемые в составе ОНО | (14 146) | (3 701) | (10 445) | - | - |
| <i>в том числе незавершенное производство</i> | <i>(10 639)</i> | <i>(3 537)</i> | <i>(7 102)</i> | - | - |
| <i>прочие разницы, учитываемые в составе ОНО</i> | <i>(3 507)</i> | <i>(164)</i> | <i>(3 343)</i> | - | - |
| Прочие налогооблагаемые разницы | 4 297 | 4 297 | - | - | - |
| Прочие налогооблагаемые разницы, учитываемые в составе ОНА | 3 080 | - | 3 080 | - | - |
| Прочие вычитаемые разницы | (2 006) | (1 650) | (356) | - | - |
| Отложенные налоги (нетто), в том числе | (53 602) | (49 909) | (3 693) | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 15 553 | 2 609 | 12 944 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | (69 155) | (52 518) | (16 637) | - | - |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

13. Основные средства и нематериальные активы

В консолидированном отчете о финансовом положении в составе основных средств отражены активы в форме права пользования по договорам аренды нежилых помещений. Договоры аренды были заключены с ИП Бычкова О.Е. (заключен 01 сентября 2008 года, на сумму 32 320 тыс. руб., срок 25 лет), ИП Дубенок Т.Е. (заключен 01 июня 2014 года, на сумму 19 444 тыс. руб., срок 25 лет), с ООО «Уралпроект» (заключен 07 июня 2021 года, на сумму 53 611 тыс. руб., срок 7 лет), с АО «ОЭЗ «Зеленоград» (заключен 01 августа 2022 года, на сумму 18 752 тыс. руб., срок 3 года).

В течение 12 месяцев 2023 года договоры аренды с ИП Бычкова О.Е. и ИП Дубенок Т.Е. были перезаключены на новых условиях.

Договор с ИП Бычкова О.Е. заключен 31 марта 2023 года на сумму 14 945 тыс. руб., сроком на 15 лет. Договор с ИП Дубенок Т.Е. заключен 01 июня 2023 года на сумму 14 400 тыс. руб., сроком на 15 лет.

27 марта 2023 года заключен договор аренды с ООО «Уралпроект» на сумму 729 тыс. руб., сроком на 5 лет.

| | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Офисная и складская недвижимость, земельные участки | 538 818 | 390 768 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| <i>Земельные участки</i> | 44 046 | 44 046 |
| <i>Офисная и складская недвижимость</i> | 209 874 | 221 908 |
| <i>Активы в форме права пользования</i> | 284 898 | 124 814 |
| Транспортные средства | 29 562 | 2 767 |
| Машины и оборудование | 394 947 | 318 229 |
| Инвентарь и прочее | 3 430 | 5 793 |
| Итого Основные средства | 966 757 | 717 557 |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Основные средства (продолжение)

| | Офисная и складская недвижимость | Транспортные средства | Машины и оборудование | Инвентарь и прочее | Итого |
|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| По состоянию на 01 января 2023 г. | | | | | |
| Первоначальная или переоцененная стоимость | 462 870 | 30 578 | 355 836 | 12 741 | 862 025 |
| Накопленная амортизация | (72 102) | (27 811) | (37 607) | (6 948) | (144 468) |
| Остаточная стоимость на 01 января 2023 г. | 390 768 | 2 767 | 318 229 | 5 793 | 717 557 |
| Приобретения | 255 862 | 30 326 | 124 044 | 1 207 | 411 439 |
| Поступления ОС при приобретении дочерних компаний | - | - | - | - | - |
| Амортизационные отчисления | (37 419) | (3 530) | (46 871) | (3 555) | (91 375) |
| Выбытия по первоначальной или переоцененной стоимости | (116 649) | (3 452) | (3 597) | (583) | (124 281) |
| Выбытия накопленной амортизации основных средств | 46 255 | 3 452 | 3 142 | 568 | 53 417 |
| Резерв под обесценение ОС | - | - | - | - | - |
| Переоценка основных средств, признанная в совокупном доходе | - | - | - | - | - |
| По состоянию на 31 декабря 2023 г. | | | | | |
| Первоначальная или переоцененная стоимость | 602 083 | 57 452 | 476 283 | 13 365 | 1 149 183 |
| Накопленная амортизация | (63 266) | (27 890) | (81 336) | (9 935) | (182 426) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г. | 538 818 | 29 562 | 394 947 | 3 430 | 966 757 |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Основные средства (продолжение)

| | Офисная и складская недвижимость | Транспортные средства | Машины и оборудование | Инвентарь и прочее | Итого |
|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| По состоянию на 01 января 2022 г. | | | | | |
| Первоначальная или переоцененная стоимость | 408 054 | 30 578 | 122 206 | 7 778 | 568 617 |
| Накопленная амортизация | (52 292) | (25 825) | (17 016) | (5 663) | (100 796) |
| Остаточная стоимость на 01 января 2022 г. | 355 762 | 4 753 | 105 190 | 2 115 | 467 821 |
| Приобретения | 56 773 | - | 270 690 | 5 741 | 333 204 |
| Поступления ОС при приобретении дочерних компаний | - | - | - | - | - |
| Амортизационные отчисления | (19 810) | (1 986) | (21 369) | (2 063) | (45 228) |
| Выбытия по первоначальной или переоцененной стоимости | (1 957) | - | (1 061) | (778) | (3 796) |
| Выбытия накопленной амортизации основных средств | - | - | 777 | 778 | 1 555 |
| Резерв под обесценение ОС | - | - | (36 000) | - | (36 000) |
| Переоценка основных средств, признанная в совокупном доходе | - | - | - | - | - |
| По состоянию на 31 декабря 2022 г. | | | | | |
| Первоначальная или переоцененная стоимость | 462 870 | 30 578 | 355 836 | 12 741 | 862 025 |
| Накопленная амортизация | (72 102) | (27 811) | (37 607) | (6 948) | (144 468) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 г. | 390 768 | 2 767 | 318 229 | 5 793 | 717 557 |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года незавершенных объектов основных средств не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основных средств в залоге не было.

Объекты недвижимости и земельные участки отражены по переоцененной стоимости на дату проведения переоценки за вычетом накопленной амортизации. Переоценка недвижимости и земельных участков по рыночной стоимости производится Группой регулярно по состоянию на конец года. Последняя переоценка была произведена по состоянию на 31 декабря 2023 года. В случае если бы земельные участки и объекты недвижимости были отражены по стоимости приобретения за вычетом амортизации, текущая стоимость по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года составила бы 43 312 тыс. руб. и 40 518 тыс. руб. соответственно.

Разница между ценой приобретения и переоцененной стоимостью (с учетом отложенного налога на прибыль) в сумме 164 078 тыс. руб. отражена в составе собственного капитала по статье «резерв переоценки».

В течение 2023 года произошло расторжение долгосрочных договоров аренды офисной и складской недвижимости, учитываемых по переоцененной стоимости, и выбытие резерва переоценки по данным объектам.

Резерв переоценки по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 164 078 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года 233 910 тыс. руб.).

| НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы | 24 500 | 35 296 |
| Итого Нематериальные активы | 24 500 | 35 296 |

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам составила за 12 месяцев 2023 года 12 574 тыс. руб. (10 978 тыс. руб. за 12 месяцев 2022 года).

14. Долгосрочные и краткосрочные финансовые активы

| ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ | Процентная ставка | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Долгосрочные займы выданные | | | |
| физическим лицам | 5-9% | – | 358 |
| Итого долгосрочные займы | | – | 358 |
| Краткосрочные займы выданные | | | |
| юридическим лицам | 10-20% | 642 | – |
| физическим лицам | 8-9% | – | – |
| физическим лицам | 10-20% | 1 001 | 375 |
| физическим лицам – связанным сторонам | 8-9% | – | – |
| Итого краткосрочные займы | | 1 643 | 375 |
| Итого займы выданные | | 1 643 | 733 |

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года займы выданы в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2022 года была списана просроченная задолженность по займам в сумме 6 071 руб.

Величина резерва на 31 декабря 2023 по просроченной задолженности по займам составляла 732 тыс. руб. Задолженность по займам, выданным на 31 декабря 2023 года, составляла 1 643 тыс. руб.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

15. Запасы

| | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Товары для продажи | 506 747 | 349 458 |
| Основное сырье и материалы | 334 691 | 98 308 |
| Незавершенное производство | 348 677 | 196 851 |
| Готовая продукция | 740 205 | – |
| Товары отгруженные | 65 362 | 56 190 |
| Итого запасы | 1 995 682 | 700 807 |

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года запасов в залоге не было.

16. Дебиторская задолженность и предоплата

| | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 928 568 | 1 676 673 |
| Прочая дебиторская задолженность | 24 435 | 9 201 |
| Резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности | (18 798) | (12 291) |
| Резерв по сомнительной прочей дебиторской задолженности | (509) | (509) |
| Итого торговая дебиторская задолженность | 933 696 | 1 673 074 |
| Авансы выданные и предоплата | 767 899 | 317 296 |
| Резерв по сомнительным авансам выданным | (8 018) | (8 010) |
| Итого авансы выданные и предоплата | 759 881 | 309 286 |
| Дебиторская задолженность по налогам и сборам | 88 162 | 59 559 |
| Итого дебиторская задолженность и предоплата | 1 781 739 | 2 041 919 |

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов.

21 января 2023 года один из крупнейших покупателей в соответствии с договорными обязательствами погасил дебиторскую задолженность в сумме 724 798 тыс. руб., что составляло 43% от торговой дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года.

31 января 2024 года один из крупнейших покупателей в соответствии с договорными обязательствами погасил дебиторскую задолженность в сумме 426 967 тыс. руб., что составляло 46% от торговой дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года.

Дебиторская задолженность по срокам просрочки по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена в таблице ниже:

| | От 3 до 6 месяцев | От 6 до 12 месяцев | Свыше 12 месяцев | Итого |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------|
| Просроченная задолженность | 368 | 538 | 27 109 | 28 015 |
| Резерв по сомнительным долгам | (55) | (161) | (27 109) | (27 325) |
| Просроченная задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов | 313 | 377 | 0 | 690 |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Дебиторская задолженность по срокам просрочки по состоянию на 31 декабря 2022 года представлена в таблице ниже:

| | От 3 до 6 месяцев | От 6 до 12 месяцев | Свыше 12 месяцев | Итого |
|--|-------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Просроченная задолженность | 1 404 | 3 891 | 19 435 | 24 730 |
| Резерв по сомнительным долгам | (211) | (1 164) | (19 435) | (20 810) |
| Просроченная задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов | 1 193 | 2 727 | 0 | 3 920 |

Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат представлено ниже:

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности и предоплат на 1 января | 20 810 | 16 749 |
| Списание за счет резерва под обесценение в течение года | – | (8 256) |
| Создание резерва под обесценение дебиторской задолженности в течение года | 6 515 | 12 317 |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности и предоплат на 31 декабря | 27 325 | 20 810 |

17. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Денежные средства на расчетных счетах в Российских рублях | 423 369 | 71 159 |
| Денежные средства на валютных счетах во всех валютах | 669 | 488 |
| в том числе в долларах | 622 | 488 |
| в том числе в евро | 47 | – |
| Наличные денежные средства в кассе | 3 | 73 |
| Денежные эквиваленты | 176 790 | 323 493 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 600 831 | 395 213 |

Денежные эквиваленты в сумме 176 790 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года и 323 493 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года – инвестиция овернайт, обратимая в заранее известную сумму денежных средств и не подверженная риску изменения стоимости.

Денежные средства размещены в ведущих российских банках.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

18. Капитал

Акционерный капитал

| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Разрешенные к выпуску обыкновенные акции | | |
| Количество, млн. шт. | 610 | 610 |
| Сумма, тыс. руб. | 610 000 | 610 000 |
| Выпущенные и полностью оплаченные акции | | |
| Количество, млн. шт. | 610 | 610 |
| Сумма, тыс. руб. | 610 000 | 610 000 |
| Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, руб. | 1 | 1 |

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал состоял из 610 млн. акций номинальной стоимостью 1 рубль. Все акции равноценны, и каждая акция предоставляет право голоса.

13 декабря 2023 года Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение уменьшить уставный капитал путем приобретения и дальнейшего погашения части размещенных акций ПАО «Европейская Электротехника» в целях сокращения их общего количества.

Размер уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника» после погашения составил 551 813 000 рублей. Количество акций после уменьшения уставного капитала 551 813 000 штук.

Государственная регистрация изменения уставного капитала произведена 28 февраля 2024 года.

Дивиденды и аналогичные выплаты участникам

Начиная с 2010 года Группа осуществляет выплату дивидендов. При этом, в соответствии с российским законодательством распределение дивидендов осуществляется исходя из чистой прибыли за текущий год, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

За 2023 год были начислены выплаты в пользу участников по договорам аренды (см. Примечание 21) в сумме 23 379 тыс. руб. (за 2022 год в сумме 14 899 тыс. руб.).

29 сентября 2022 года Общее собрание акционеров приняло решение о выплате дивидендов в размере 188 542 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» – 21 285 тыс. руб. Дивиденды были выплачены в октябре 2022 года.

29 июня 2023 года Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение выплатить по результатам 2022 отчетного года дивиденды в сумме 457 500 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» – 49 864 тыс. руб.

13 декабря 2023 года внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение выплатить по результатам 9 месяцев 2023 года дивиденды в сумме 262 300 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» – 21 319 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций за 2023 год, учитываемое при расчете прибыли на акцию, составило 538 583 560 шт. (за 2022 год 529 758 255 шт.)

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

19. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года не было.

20. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 489 379 | 723 906 |
| Авансы полученные | 2 127 898 | 705 787 |
| Задолженность по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 126 028 | 182 000 |
| Задолженность по налогу на прибыль | 37 933 | 54 821 |
| Оценочные обязательства | 30 930 | 23 707 |
| Задолженность по заработной плате | 16 288 | 14 663 |
| Прочая кредиторская задолженность | 68 124 | 660 |
| Итого кредиторская задолженность | 2 896 580 | 1 705 544 |

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2023 году погашалась в среднем в течение 36 дней (2022 г. – 37 дней). Торговая и прочая кредиторская задолженность являются беспроцентными.

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность включает в себя резерв на выплату отпусков в размере 30 930 тыс. руб. (на 31 декабря 2022: 23 707 тыс. руб.).

21. Задолженность по аренде

Сделки по аренде осуществляются в рамках обычной деятельности по ценам, на уровне или выше рыночных. Договоры аренды были заключены с ИП Бычкова О.Е. (заключен 01 сентября 2008 года, на сумму 32 320 тыс. руб., срок 25 лет) – расторгнут в 2023 году, ИП Дубенок Т.Е. (заключен 01 июня 2014 года, на сумму 19 444 тыс. руб., срок 25 лет) – расторгнут в 2023 году, с ООО «Уралпроект» (заключен 07 июня 2021 года, на сумму 53 611 тыс. руб., срок 7 лет), с АО «ОЭЗ «Зеленоград» (заключен 01 августа 2022 года, на сумму 18 752 тыс. руб., срок 3 года).

В течение 2023 года договоры аренды с ИП Бычкова О.Е. и ИП Дубенок Т.Е. были перезаключены на новых условиях. Договор с ИП Бычкова О.Е. заключен 31 марта 2023 года на сумму 14 945 тыс. руб., сроком на 15 лет. Договор с ИП Дубенок Т.Е. заключен 01 июня 2023 года на сумму 14 400 тыс. руб., сроком на 15 лет.

27 марта 2023 года заключен договор аренды с ООО «Уралпроект» на сумму 729 тыс. руб., сроком на 5 лет.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года договоры аренды были отражены следующим образом:

| | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочная задолженность по аренде | 246 399 | 90 999 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 44 833 | 12 634 |
| Итого обязательства по аренде | 291 232 | 103 633 |

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Расходы по аренде | (22 739) | (13 815) |
| Административные расходы (восстановление) | 40 093 | 27 663 |
| Влияние на чистую прибыль за год | 17 354 | 13 848 |

За 2023 год признаны выплаты в пользу участников на сумму 23 379 тыс. руб. (за 2022 год: 14 899 тыс. руб.)

Все обязательства по аренде номинированы в валюте Российской Федерации – российский рубль.

| | Минимальные арендные платежи | | Текущая стоимость минимальных арендных платежей | |
|--|------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Обязательства по аренде | | | | |
| Краткосрочные | 47 012 | 27 663 | 44 833 | 12 634 |
| От 1 года до 5 лет | 156 518 | 93 679 | 120 081 | 46 310 |
| Свыше 5 лет | 294 696 | 99 096 | 126 318 | 44 689 |
| Всего | 498 226 | 220 438 | 291 232 | 103 633 |
| За вычетом будущих затрат по финансированию | (206 994) | (116 805) | - | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 291 232 | 103 633 | 291 232 | 103 633 |

22. Краткосрочная аренда

Договоры краткосрочной аренды имеют различные условия и в основном представляют собой договоры аренды помещений сроком до 11 месяцев для размещения региональных офисов и логистических центров. Договоры содержат оговорки о возможном ежегодном пересмотре величины арендной платы и условий договора.

Общая сумма расходов по краткосрочной аренде за двенадцать месяцев, окончившихся 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года, составляет 18 840 тыс. руб. и 14 843 тыс. руб. соответственно. Указанные расходы были отражены как административные и коммерческие расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

23. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Группа не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, торгуемых на активных ликвидных рынках, справедливая стоимость которых могла бы быть определена в соответствии с рыночными котировками. Оценка справедливой стоимости направлена на определение цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Тем не менее, учитывая неопределенность и использование субъективных суждений, справедливая стоимость не должна интерпретироваться как реализуемая в рамках немедленной продажи активов или передаче обязательств.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы определяется в соответствии с общепринятыми моделями на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке. Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не отличается существенно от их текущей стоимости.

В таблице ниже представлен анализ справедливой стоимости основных финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости:

| | По состоянию на 31 декабря 2023 г. | | | |
|--|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Всего |
| <i>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается:</i> | | | | |
| Долгосрочные займы выданные | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы выданные | - | - | 1 643 | 1 643 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | - | - | - | - |
| Денежные средства и их эквиваленты | 600 831 | - | - | 600 831 |
| Итого финансовые активы | 600 831 | - | 1 643 | 602 474 |
| <i>Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается:</i> | | | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | - | - | 246 399 | 246 399 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | - | - | 44 833 | 44 833 |
| Краткосрочные кредиты и займы | - | - | - | - |
| Итого финансовые обязательства | - | - | 291 232 | 291 232 |
| | По состоянию на 31 декабря 2022 г. | | | |
| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Всего |
| <i>Активы, справедливая стоимость которых раскрывается:</i> | | | | |
| Долгосрочные займы выданные | - | - | 358 | 358 |
| Краткосрочные займы выданные | - | - | 375 | 375 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | - | - | - | - |
| Денежные средства и их эквиваленты | 395 213 | - | - | 395 213 |
| Итого финансовые активы | 395 213 | - | 733 | 395 946 |
| <i>Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается:</i> | | | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | - | - | 90 999 | 90 999 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | - | - | 12 634 | 12 634 |
| Краткосрочные кредиты и займы | - | - | - | - |
| Итого финансовые обязательства | - | - | 103 633 | 103 633 |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

24. Операции со связанными сторонами

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами представляется агрегировано для участников и компаний, контролируемых участниками. Помимо этого, в каждом периоде возможно дополнительное раскрытие отдельных существенных операций (остатков и оборотов) с отдельными связанными сторонами. Остатки по расчетам и сделкам между компаниями, входящими в Группу, были исключены при консолидации, и информация о них в этом примечании не раскрывается.

08 декабря 2023 года зарегистрированы сделки купли-продажи по приобретению ПАО «Европейская Электротехника» 100% доли в уставном капитале ООО «Европейская Электротехника Новосибирск», ООО «Европейская Электротехника Поволжье», ООО «Европейская Электротехника Уфа», ООО «Европейская Электротехника Самара».

Связанными сторонами Группы являются:

| Физические лица | Деятельность |
|--------------------|---|
| Каленков И.А. | Генеральный директор, Акционер Компании Осуществляет совместный контроль |
| Дубенок С.Н. | Акционер Компании, Председатель Совета директоров Осуществляет совместный контроль |
| Басков М.В. | Член Совета директоров |
| Грубенко В.Ю. | Независимый член Совета директоров |
| Смирнов А.В. | Член Совета директоров |
| Лотье Ж. | Независимый член Совета директоров (до 28.06.2022) |
| Найденков А.П. | Генеральный директор ООО «Европейская Электротехника Северо-Запад» |
| Кильмухаметов Х.В. | Генеральный директор ООО «РНГ-Инжиниринг» Генеральный директор ООО «РНГ-Производство» Член Совета директоров (с 29.06.2022) |
| Ключникова Г.Д. | Генеральный директор ООО «Европейская Электротехника Поволжье» Член Совета директоров (с 29.06.2022) |

| Юридические лица | Деятельность |
|--|--|
| ООО «Европейская Электротехника Новосибирск» | Прочие связанные стороны (до 08.12.2023) |
| ООО «Европейская Электротехника Поволжье» | Прочие связанные стороны (до 08.12.2023) |
| ООО «Европейская Электротехника Самара» | Прочие связанные стороны (до 08.12.2023) |
| ООО «Европейская Электротехника Уфа» | Прочие связанные стороны (до 08.12.2023) |
| ООО «Инженерный центр Техстрой» | Прочие связанные стороны |
| ООО «ЦентрСтрой» | Прочие связанные стороны |
| ООО «Европейская Электротехника Краснодар» | Прочие связанные стороны |
| ИП Бычкова О.Е. | Прочие связанные стороны |
| ИП Дубенок Т.Е. | Прочие связанные стороны |
| ИП Найденков А.П. | Прочие связанные стороны |

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

Ниже представлена информация о сделках между Группой и ее связанными сторонами.

24.1. Вознаграждения ключевых руководителей

Сумма вознаграждения за 2023 год, выплаченная ключевому руководству Группы, составила 6 026 тыс. руб. (за 2022 год 6 089 тыс. руб.). Данное вознаграждение включает исключительно краткосрочные вознаграждения. Других выплат ключевому руководству Группа не осуществляла. Остатки задолженности на конец каждого отчетного периода незначительны.

24.2. Операции со связанными сторонами

В течение 2023 и 2022 годов предприятия Группы совершили следующие сделки с прочими связанными сторонами:

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Выручка от продаж | 2 079 | 852 |
| Прочие доходы | - | - |
| Приобретение товаров | - | - |
| Административные и коммерческие расходы | (33 644) | (34 236) |
| Итого по операционной деятельности | (31 565) | (33 384) |
| Финансовые доходы | - | - |
| Финансовые расходы | (18 120) | (11 270) |
| Выплаты дивидендов | (6 500) | - |
| Итого по финансовой деятельности | (24 620) | (11 270) |
| Проценты по займам выданным | - | - |
| Итого по инвестиционной деятельности | - | - |

В течение двенадцати месяцев 2023 и 2022 годов предприятия Группы совершили следующие сделки с акционерами:

| | За год, закончившийся | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
| Финансовые доходы | - | - |
| Финансовые расходы | - | - |
| Возврат краткосрочных займов выданных | - | - |
| Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам | (335 089) | (101 637) |
| Итого по финансовой деятельности | (335 089) | (101 637) |

Остатки задолженности по сделкам, совершенным с прочими связанными сторонами, на конец каждого отчетного периода представлены в таблице:

| | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Дебиторская задолженность и предоплаты | 3 427 | 2 301 |
| Кредиторская задолженность и оценочные обязательства | (3 693) | (903) |
| Итого | (266) | 1 398 |

24.3. Займы, выданные акционерам

В течении 2022-2023 гг. займы акционерам не выдавались.

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

25. Условные обязательства и условные активы

25.1. Судебные иски

Группа является истцом в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе осуществления деятельности. По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

25.2. Налогообложение

Коммерческое законодательство Российской Федерации, в рамках которых Группа ведет свою деятельность, включая налоговое законодательство, является объектом неоднозначного толкования и частых изменений. В дополнение, присутствует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений о деловых операциях. Если какие-либо конкретные действия, основанные на суждениях руководства о деловых операциях Группы, будут оспорены налоговыми органами, Группе могут быть доначислены дополнительные налоги, штрафы и проценты.

Руководство Группы уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, создание соответствующих резервов в отчетности не требуется.

С 1 января 2012 года принципы определения рыночных цен, в целях налогового контроля, изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными.

С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на консолидированную отчетность в Компании разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, проводятся на ежегодной основе исследования баз данных для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

Группа считает, что риски, связанные с ценообразованием при совершении внутригрупповых сделок в 2022-2023 гг., не окажут существенного влияния на ее финансовое положение и результаты деятельности.

26. События после отчетной даты

31 января 2024 года один из крупнейших покупателей в соответствии с договорными обязательствами погасил дебиторскую задолженность в сумме 426 967 тыс. руб., что составляло 46% от торговой дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года.

11 января 2024 года произведена государственная регистрация договора купли-продажи ПАО «Европейская Электротехника» 5% доли в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг», принадлежащей ранее Кильмухаметову Хабиру Венеровичу, номинальной стоимостью 500 руб. (Пятьсот руб.). Доля участия ПАО «Европейская Электротехника» в уставном капитале ООО «РНГ-Инжиниринг» составляет 100%.

28 февраля 2024 года произведена государственная регистрация изменения уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника» (Примечание 18). Размер уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника» после выкупа и погашения акций составил 551 813 000 рублей. Количество акций после уменьшения уставного капитала 551 813 000 штук.

06 марта 2024 года Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Перспективные технологии» под управлением АО «ААА Управление капиталом» (ИНН 7722515837) приобрело у двух акционеров, осуществлявших до указанной сделки совместный контроль над ПАО «Европейская Электротехника», 61,02% голосующих акций, составляющих уставный капитал ПАО «Европейская Электротехника».

Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2023 год (в тысячах российских рублей)

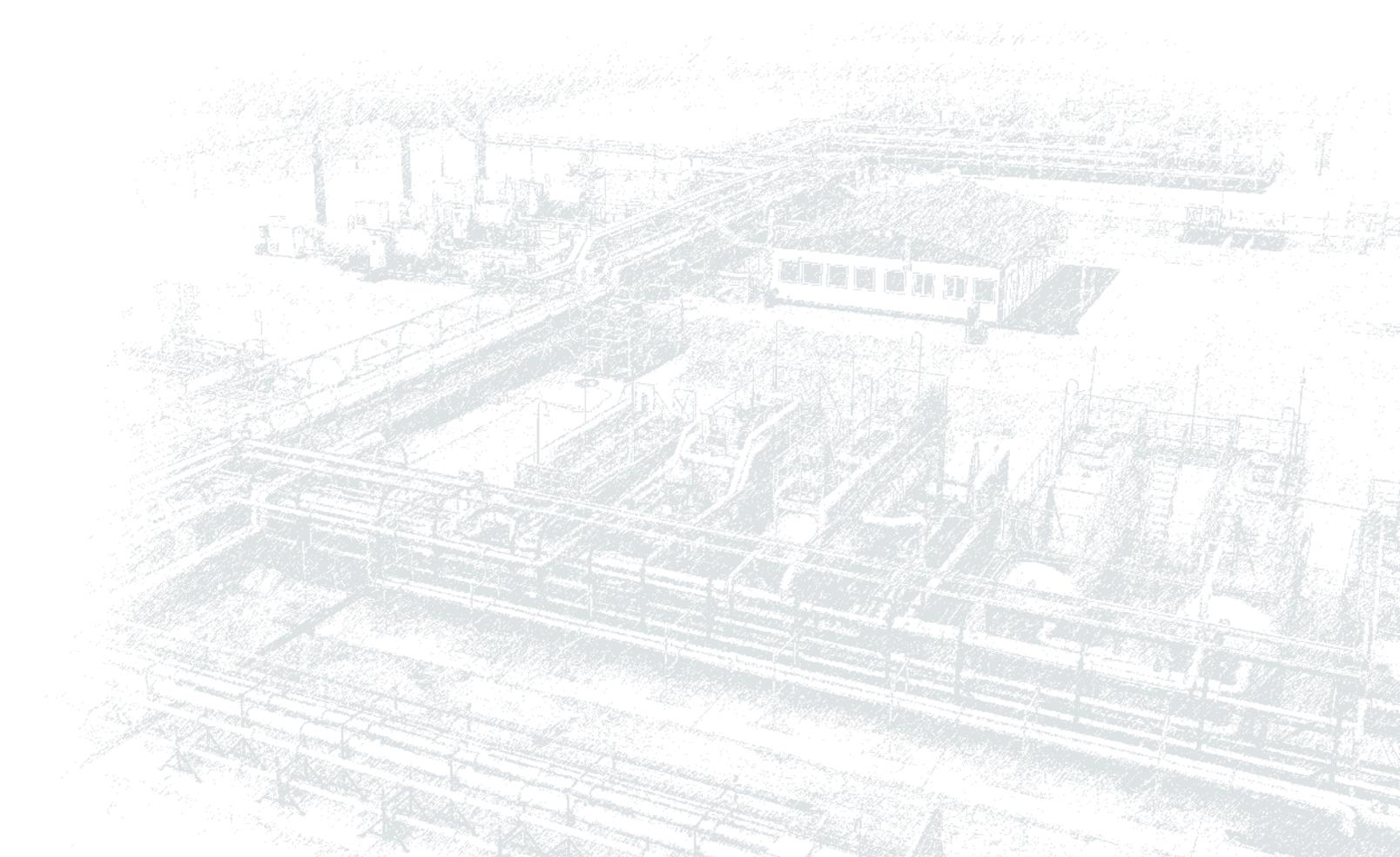
В результате чего Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд «Перспективные технологии» под управлением АО «AAA Управление капиталом» с указанной даты стал стороной, осуществляющей контроль над группой ПАО «Европейская Электротехника», в свою очередь акционеры, продавшие акции, утратили совместный контроль над группой, но сохранили над ней значительное влияние.

26 марта 2024 года Группа получила уведомление от Закрытого комбинированного паевого инвестиционного фонда «Перспективные Технологии» под управлением Акционерного общества «AAA Управление Капиталом» (ИНН 7722515837) о заключении акционерами Группы 1 марта 2024 года акционерного соглашения. Оценку финансового влияния данного события на Группу на дату подписания настоящей годовой консолидированной финансовой отчетности произвести невозможно.


Каленков И.А.
 Генеральный директор
 ПАО «Европейская Электротехника»
 27 апреля 2024 года




Баскова М.В.
 Главный бухгалтер
 ПАО «Европейская Электротехника»
 27 апреля 2024 года



Сделки Общества

Генеральный директор Каленков И.А.



Достоверность содержащихся данных подтверждена
Ревизионной комиссией общества
(Заключение от 17.05.2024)

УТВЕРЖДЕН

Советом директоров ПАО «Европейская Электротехника»
на заседании 24 мая 2024 года
(Протокол № 59-СД/2024 от 27 мая 2024 года)

ОТЧЕТ О СДЕЛКАХ, в совершении которых имеется заинтересованность и крупных сделках, заключенных ПАО «Европейская Электротехника» в 2023 году

| СДЕЛКА № 1 | |
|---|--|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Каленков Илья Анатольевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Новосибирск» (ИНН 5406766204, ОГРН 1135476174459). Место нахождения юридического лица: город Новосибирск. Адрес юридического лица: 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Некрасова, зд. 50, офис 410. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся ЕИО и членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |

Сделки Общества

| СДЕЛКА № 2 | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Каленков Илья Анатольевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Поволжье» (ИНН 1655185932, ОГРН 1091690065466). Место нахождения юридического лица: республика Татарстан, город Казань. Адрес юридического лица: 420107, республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 78. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся ЕИО и членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |
| СДЕЛКА № 3 | |
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Каленков Илья Анатольевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Самара» (ИНН 6316192324, ОГРН 1136316010720). Место нахождения юридического лица: Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Октябрьский. Адрес юридического лица: 443096, Самарская область, г. Самара, ул. Осипенко, д.11, офис 38.39. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся ЕИО и членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |

Сделки Общества

| СДЕЛКА № 4 | |
|---|--|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Каленков Илья Анатольевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Уфа» (ИНН 0275072916, ОГРН 1110280008520). Место нахождения юридического лица: Республика Башкортостан, г. Уфа. Адрес юридического лица: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, д. 221, офис 305. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся ЕИО и членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |
| СДЕЛКА № 5 | |
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Дубенок Сергей Николаевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Новосибирск» (ИНН 5406766204, ОГРН 1135476174459). Место нахождения юридического лица: город Новосибирск. Адрес юридического лица: 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Некрасова, зд. 50, офис 410. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |

Сделки Общества

СДЕЛКА № 6

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Дубенок Сергей Николаевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Поволжье» (ИНН 1655185932, ОГРН 1091690065466). Место нахождения юридического лица: республика Татарстан, город Казань. Адрес юридического лица: 420107, республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 78. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |

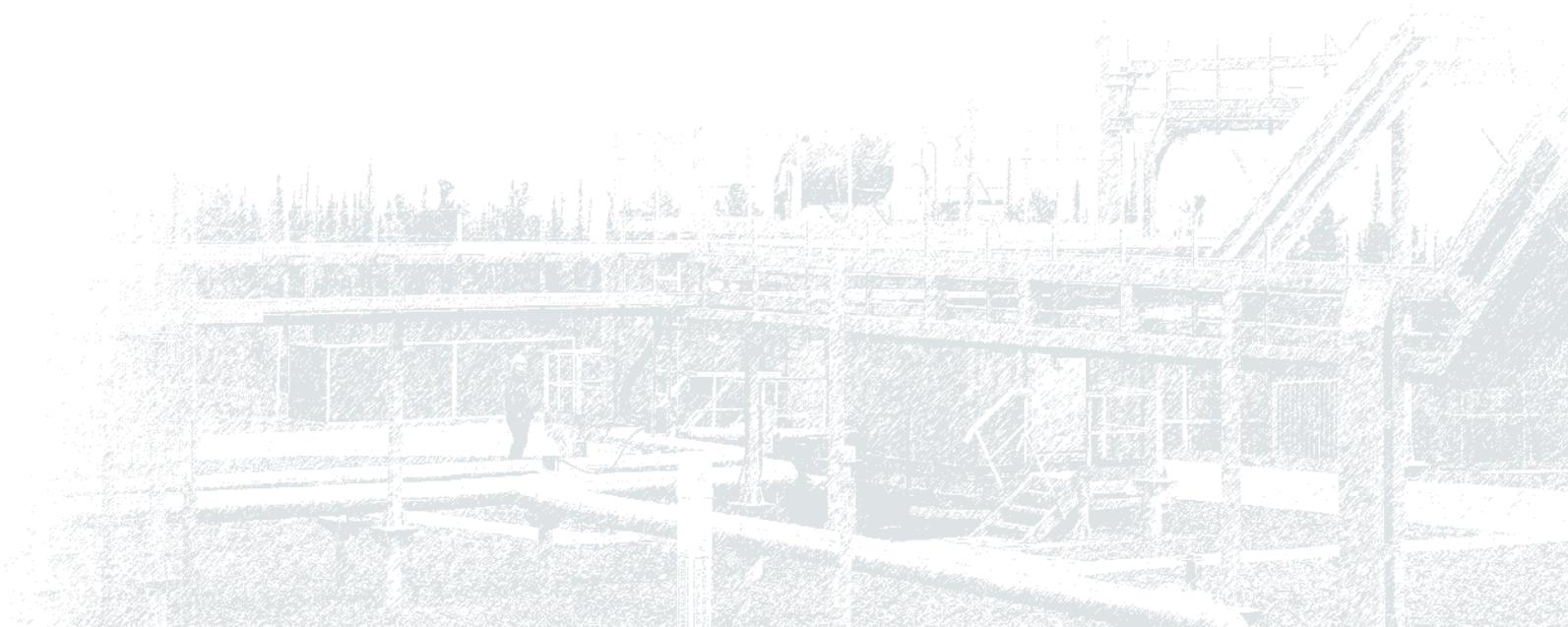
СДЕЛКА № 7

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Дубенок Сергей Николаевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Самара» (ИНН 6316192324, ОГРН 1136316010720). Место нахождения юридического лица: Самарская область, г.о. Самара, вн. р-н Октябрьский. Адрес юридического лица: 443096, Самарская область, г. Самара, ул. Осипенко, д.11, офис 38.39. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |

Сделки Общества

СДЕЛКА № 8

| | |
|---|--|
| Дата совершения сделки | 30 ноября 2023 года |
| Стороны по сделке | <u>Покупатель:</u> ПАО «Европейская Электротехника» <u>Продавец:</u> Дубенок Сергей Николаевич |
| Название и предмет сделки | Продавец продает, а Покупатель покупает всю принадлежащую Продавцу ДОЛЮ в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Уфа» (ИНН 0275072916, ОГРН 1110280008520). Место нахождения юридического лица: Республика Башкортостан, г. Уфа. Адрес юридического лица: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, д. 221, офис 305. В размере 50% (Пятьдесят) процентов. |
| Категория сделки | Сделка, в совершении которой имелась заинтересованность. Продавцом по сделке выступает лицо, являющееся членом Совета директоров Общества. |
| Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату | 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. БСА по состоянию на 30.09.2023 составляет 2 019 026 тыс. руб. |
| Информация об одобрении сделки | Одобрено решением Совета директоров от 22.11.2023 г., Протокол № 55-СД/2023 от 22.11.2023 г. |



Отчет о соблюдении ПАО «Европейская Электротехника» (Общество) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (ККУ) за 2023 год

Настоящий отчет является заявлением Совета директоров Общества о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления. Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за отчетный период – 2023 год.

В настоящем отчете используются:

- ссылка на пункты Кодекса корпоративного поведения, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления» (ранее и далее по тексту – Кодекс, ККУ);
- форма отчета о соблюдении принципов Кодекса, представленная в Приложении № 2 к информационному Письму Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете Публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|--------------|---|--|--|---|
| 1.1 | Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом. | | | |
| 1.1.1 | Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам. | <p>1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с Обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания.</p> <p>Указанные способы коммуникации были организованы Обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 1.1.2 | Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем. | <p>1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте Общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом Общества).</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|--|---|
| 1.1.3 | <p>В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам Совета директоров Общества, общаться друг с другом.</p> | <p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его Обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 1.1.4 | <p>Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.</p> | <p>1. Уставом Общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.</p> <p>2. В отчетном периоде Общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы Общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 1.1.5 | <p>Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.</p> | <p>1. Уставом Общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|---|---|
| 1.1.6 | <p>Установленный Обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p> | <p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля Общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде Общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо Советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 1.2 | <p>Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.</p> | <p>1. Положение о дивидендной политике Общества утверждено Советом директоров и раскрыто на сайте Общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика Общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности Общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды Общества, и оценка его соответствия принятой в Обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|---|
| 1.2.2 | Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества. | 1. В Положении о дивидендной политике Общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 1.2.3 | Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров. | 1. В отчетном периоде Общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 1.2.4 | Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости. | 1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими Общество, прибыли (дохода) за счет Общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания Обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 1.3 | Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества. | | | |
| 1.3.1 | Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам. | 1. В течение отчетного периода лица, контролирующие Общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам Общества, конфликты между контролирующими лицами Общества и акционерами Общества отсутствовали, а если таковые были, Совет директоров уделил им надлежащее внимание. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|---|
| 1.3.2 | Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля. | 1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 1.4 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | | | |
| 1.4.1 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | 1. Используемые регистратором Общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям Общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.1 | Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции. | | | |
| 2.1.1 | Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Общества. | 1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям Общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества. 3. В отчетном периоде Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии Общества. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 2.1.2 | Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели Общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности Общества. | 1. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов Общества. | <p>Соблюдается</p> <input checked="" type="checkbox"/> <p>Частично соблюдается</p> <input type="checkbox"/> <p>Не соблюдается</p> <input type="checkbox"/> | |
| 2.1.3 | Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. | <p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе определены Советом директоров и закреплены во внутренних документах Общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде Совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества.</p> | <p>Соблюдается</p> <input type="checkbox"/> <p>Частично соблюдается</p> <input checked="" type="checkbox"/> <p>Не соблюдается</p> <input type="checkbox"/> | <p><u>Комментарий к п. 2 критериев оценки:</u></p> <p>В утвержденной Советом директоров в декабре 2021 г. Стратегии Компании до 2025 года, перечислены риски, прогнозируемая вероятность их возникновения, а также степень их возможного влияния на бизнес Компании.</p> <p>В 2023 году существенных изменений величины рисков (риск-аппетита) не было.</p> <p>Рассмотрение комитетом по аудиту целесообразности вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества запланировано на 2024 год.</p> |
| 2.1.4 | Совет директоров определяет политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества. | <p>1. В Обществе разработана, утверждена Советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода Советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p> | <p>Соблюдается</p> <input checked="" type="checkbox"/> <p>Частично соблюдается</p> <input type="checkbox"/> <p>Не соблюдается</p> <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|---|--|---|
| 2.1.5 | Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами Общества и работниками Общества. | 1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.1.6 | Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия Обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества. | 1. Во внутренних документах Общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.1.7 | Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества. | 1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.2 | Совет директоров подотчетен акционерам Общества. | | | |
| 2.2.1 | Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам. | 1. Годовой отчет Общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и Комитетов каждым из членов Совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|---|
| 2.2.2 | Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами Общества. | 1. В Обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю Совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.3 | Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров. | | | |
| 2.3.1 | Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров. | 1. В отчетном периоде Советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.3.2 | Члены Совета директоров Общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах. | 1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, Общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества, проведенной Советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102–107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.3.3 | Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров. | 1. В отчетном периоде Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 2.3.4 | Количественный состав Совета директоров Общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам Общества возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют. | 1. В отчетном периоде Совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | | Частично соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| | | | Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.4 | В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров. | | | |
| 2.4.1 | Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член Совета директоров), который связан с Обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества или связан с государством. | 1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | | Частично соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| | | | Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 2.4.2 | Проводится оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой. | 1. В отчетном периоде Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания). 3. В Обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> | |
| | | | Частично соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| | | | Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|---|--|--|
| 2.4.3 | Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров. | 1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров. | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p>По состоянию на 31.12.2023 года в состав Совета директоров входил один независимый директор – Грубенко В.Ю. Сокращение количества независимых директоров связано с выходом из состава Совета директоров независимого директора Лотье Жоэля (гражданина Франции), заявление о выходе из состава Совета директоров направлено в конце февраля 2022 года (полномочия члена совета директоров прекращены 28.06.2022).</p> <p>В связи с тем, что в конце 2023 года количество акционеров превысило 10000, Обществом инициировано проведение ОСА в части изменения Устава в части увеличение количества членов СД с 7 до 9 членов (минимум).</p> <p>Деятельность по подбору кандидатов в Совет директоров, соответствующих критериям независимости, а также чей профессиональный опыт и знания позволят качественно осуществлять функции члена Совета директоров продолжается и Общество планирует до конца 2024 года довести количество независимых директоров в составе Совета директоров до рекомендуемого Кодексом корпоративного управления.</p> |
| 2.4.4 | Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в Обществе и совершении Обществом существенных корпоративных действий. | 1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись Совету директоров. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.5 | Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров. | | | |
| 2.5.1 | Председателем Совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Совета директоров. | <p>1. Председатель Совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.</p> <p>2. Роль, права и обязанности председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|---|
| 2.5.2 | Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров. | 1. Эффективность работы председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.5.3 | Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня. | 1. Обязанность председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах Общества. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.6 | Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности. | | | |
| 2.6.1 | Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам Общества, в рамках обычного предпринимательского риска. | <p>1. Внутренними документами Общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания Совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы Общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В Обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.6.2 | Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах Общества. | 1. В Обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 2.6.3 | Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей. | <p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами Общества члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных Обществу организаций), а также о факте такого назначения.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.6.4 | Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об Обществе и о работе Совета директоров. | <p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам Совета директоров Общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся Общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы Общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов.</p> <p>2. В Обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.7 | Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров. | | | |
| 2.7.1 | Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом в определенный период времени задач. | <p>1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 2.7.2 | <p>Во внутренних документах Общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.</p> | <p>1. В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний Совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения.</p> <p>2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания Совета директоров членам Совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.7.3 | <p>Форма проведения заседания Совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.</p> | <p>1. Уставом или внутренним документом Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.7.4 | <p>Решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.</p> | <p>1. Уставом Общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее, чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|--|---|
| 2.8 | Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества. | | | |
| 2.8.1 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров. | <ol style="list-style-type: none"> Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода. | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p><u>Комментарий к п. 1 критериев оценки:</u></p> <p>По состоянию на 31.12.2023 в состав комитета Совета директоров по аудиту входят два члена Совета директоров, один из которых является независимым.</p> <p>Подробнее о вхождении независимых членов Совета директоров указано в п.2.4.3. настоящего Отчета.</p> <p>Общество планирует до конца 2024 года привести состав комитета по аудиту рекомендациям кодекса корпоративного управления в части вхождения в его состав независимых директоров.</p> |
| 2.8.2 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан Комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров. | <ol style="list-style-type: none"> Советом директоров создан Комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. Председателем Комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является Председателем Совета директоров. Во внутренних документах Общества определены задачи Комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых Комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p><u>Комментарий к п. 1 критериев оценки:</u></p> <p>По состоянию на 31.12.2023 в состав комитета Совета директоров по вознаграждениям входят два члена Совета директоров, один из которых является независимым.</p> <p>Подробнее о вхождении независимых директоров в состав Совета директоров см. п. 2.4.3. настоящего Отчета.</p> <p>Общество планирует до конца 2024 года привести состав комитета по вознаграждениям рекомендациям кодекса корпоративного управления в части вхождения в его состав независимых директоров.</p> |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|--|---|
| 2.8.3 | <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан Комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> | <p>1. Советом директоров создан Комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного Комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования Совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам Общества, Комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными Комитетами Совета директоров или уполномоченное подразделение Общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.8.4 | <p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его Комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. Дополнительные Комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (Комитет по стратегии, Комитет по корпоративному управлению, Комитет по этике, Комитет по управлению рисками, Комитет по бюджету, Комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).</p> | <p>1. В отчетном периоде Совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Дополнительные Комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 2.8.5 | Состав Комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений. | <p>1. Комитет по аудиту, Комитет по вознаграждениям, Комитет по номинациям (или соответствующий Комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) Общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав Комитета по аудиту, Комитета по номинациям (или соответствующий Комитет с совмещенным функционалом) и Комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания Комитетов только по приглашению Председателя соответствующего Комитета.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.8.6 | Председатели Комитетов регулярно информируют Совет директоров и его Председателя о работе своих Комитетов. | <p>1. В течение отчетного периода Председатели Комитетов регулярно отчитывались о работе Комитетов перед Советом директоров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 2.9 | Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его Комитетов и членов Совета директоров. | | | |
| 2.9.1 | Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, Комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития Общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена. | <p>1. Во внутренних документах Общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров.</p> <p>2. Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы Комитетов, индивидуальную оценку каждого члена Совета директоров и Совета директоров в целом.</p> <p>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании Совета директоров.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| Принципы корпоративного управления № | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|---|---|--|--|
| <p>2.9.2 Оценка работы Совета директоров, Комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).</p> | <p>1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз Обществом привлекалась внешняя организация (консультант).</p> | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p><u>Комментарий к п. 1 критериев оценки:</u></p> <p>В Компании проводится самооценка работы Совета директоров. Отмечается положительное влияние проводимой самооценки на работу Совета директоров, т.к. это дает возможность каждому директору и Совету в целом посмотреть на результаты своей работы со стороны, оценить ее сильные стороны, определить направления, над которыми необходимо поработать. Совет директоров еще достаточно «молодой» орган управления в Компании и только наращивает свой опыт в этом статусе. Самооценка позволяет Совету директоров выявить критерии для дальнейшего самосовершенствования.</p> <p>В силу высокой стоимости услуг по оценке качества работы Совета директоров сторонними организациями и с учетом непродолжительного периода существования Совета директоров в Компании, эмитент считает нецелесообразным проведение внешней оценки работы Совета директоров. В течение трех последних отчетных периодов внешняя организация (консультант) для оценки работы Советом директоров не привлекалась.</p> <p>Проведение независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) признано целесообразным в будущем.</p> <p>Совет директоров снижает риски отсутствия внешней оценки своей работы постоянным расширением перечня критериев самооценки, серьезным подходом к самооценке и критическим взглядом на ее результаты, совершенствованием работы Совета директоров и его комитетов.</p> <p>Очередное рассмотрение вопроса о проведении независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) планируется в 2024 году.</p> |
| <p>3.1</p> | <p>Корпоративный секретарь Общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.</p> | | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|---|
| 3.1.1 | Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров. | 1. На сайте Общества в сети Интернет и в Годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее, чем пяти последних лет. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 3.1.2 | Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов Общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач. | 1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах Общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы Общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 4.1. | Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению. | | | |
| 4.1.1 | Уровень вознаграждения, предоставляемого Обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя Обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников Общества. | 1. Вознаграждение членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|---|---|
| 4.1.2 | <p>Политика Общества по вознаграждению разработана Комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров Общества. Совет директоров при поддержке Комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в Обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.</p> | <p>1. В течение отчетного периода Комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации Совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> V Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.1.3 | <p>Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p> | <p>1. Политика (политики) Общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> V Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.1.4 | <p>Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Общества. Такая политика может быть составной частью политики Общества по вознаграждению.</p> | <p>1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Общества установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> V Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.2 | <p>Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.</p> | | | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|---|---|
| 4.2.1 | <p>Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам Совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях Совета или Комитетов Совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров.</p> | <p>1. В отчетном периоде Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению.</p> <p>2. В отчетном периоде Обществом в отношении членов Совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности Общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях Совета или Комитетов Совета директоров не осуществлялась.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.2.2 | <p>Долгосрочное владение акциями Общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены Совета директоров не участвуют в опционных программах.</p> | <p>1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению Общества предусматривает (предусматривают) предоставление акций Общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.2.3 | <p>В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.</p> | <p>1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 4.3 | <p>Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата.</p> | | | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|--|--|---|
| 4.3.1 | <p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p> | <p>1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, Совет директоров (Комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества учитываются риски, которое несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p> | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p><u>Комментарий к п. 3 критериев оценки:</u></p> <p>Существующие и возможные риски учтены в стратегии развития Общества, которая была утверждена Советом директоров на заседании в декабре 2021 г.</p> <p>В настоящее время в Обществе не предусмотрен учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений при определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества.</p> <p>Процедура согласования выплат сводит к нулю возможные риски наступления обстоятельств и создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p> <p>В связи с этим эмитент считает для себя нецелесообразным разработку процедур, обеспечивающих учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений (в рамках утвержденной стратегии до 2025 года).</p> |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|--|---|---|--|---|
| <p>4.3.2 Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Общества).</p> | <p>1. В случае, если Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности Общества.</p> | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p><u>Комментарий к п. 1 критериев оценки:</u></p> <p>Критерий оценки соблюдения принципа корпоративного управления, требующий, чтобы в программе долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества было предусмотрено право реализации таких акций и иных финансовых инструментов не ранее чем через три года с момента их предоставления, не применим для Общества в силу публичного характера эмитента и свободного обращения его акций на торговых площадках (ПАО Московская Биржа).</p> <p>В Обществе в декабре 2021 г. утверждена программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества.</p> <p>Разработка и внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества была признана целесообразной.</p> <p>Риск несоблюдения рекомендованных Кодексом критериев минимален, т.к. указанные ключевые руководящие работники компании, являющиеся одновременно мажоритарными акционерами компании, имеют прямую мотивированную долгосрочную заинтересованность в динамичном развитии компании, умножению ее прибыли и увеличению ее акционерной стоимости и инвестиционной привлекательности в силу владения крупными пакетами акций эмитента.</p> <p>В случае существенных изменений структуры акционерного капитала эмитента и/или персонального состава исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также в рамках утверждения новой Стратегии (после 2025 года), Общество будет стремиться в будущем к соблюдению рекомендованных Кодексом критериев, т.к. признает их положительную мотивационную роль.</p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|---|--|---|
| 4.3.3 | Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | 1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 5.1 | В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей. | | | |
| 5.1.1 | Советом директоров Общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. | 1. Функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике Общества, одобренной Советом директоров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 5.1.2 | Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. | 1. Исполнительные органы Общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 5.1.3 | Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков. | 1. В Обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В Обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров или Комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Общества. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|--|---|
| 5.1.4 | Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. | <p>1. В течение отчетного периода Совет директоров (Комитет по аудиту и (или) Комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде Совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав Годового отчета Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 5.2 | Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления Общество организывает проведение внутреннего аудита. | | | |
| 5.2.1 | Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров. | 1. Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности. | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 5.2.2 | Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита. | <p>1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 6.1 | Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. | | | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|---|--|---|
| 6.1.1 | В Обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. | 1. Советом директоров Общества утверждена информационная политика Общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода Совет директоров (или один из его Комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 6.1.2 | Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса. | 1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе, в том числе на сайте Общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в Комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего Общество, Общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 6.2 | Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами. | | | |
| 6.2.1 | Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных. | 1. В Обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников Общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги Общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций Общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| Принципы корпоративного управления № | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|---|---|--|---|
| <p>6.2.2 Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.</p> | <p>1. В информационной политике Общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала Общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в Годовом отчете и на сайте Общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях Совета директоров Общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет – отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), Обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и Годового отчета акционерного Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| <p>6.2.3 Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности Общества за год.</p> | <p>1. Годовой отчет Общества содержит информацию о результатах оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.</p> <p>2. Годовой отчет Общества содержит сведения о политике Общества в области охраны окружающей среды, социальной политике Общества.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|--|---|--|--|
| 6.3 | Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности. | | | |
| 6.3.1 | <p>Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Общества не сопряжена с неоправданными сложностями.</p> | <p>1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) Общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам Общества.</p> <p>2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных Обществу организациях Общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных Обществу организаций.</p> | <p>Соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | <p>Комментарий к п. 2 критериев оценки:</p> <p>Информационной политикой эмитента не предусмотрен порядок предоставления акционерам эмитента доступа к информации о подконтрольных эмитенту юридических лицах. Наряду с этим, акционеры эмитента имеют возможность доступа к такой информации в публикуемых эмитентом документах: консолидированной финансовой отчетности по МСФО, Годовом отчете и отчетах эмитента.</p> <p>За все годы существования эмитент не получал от своих акционеров подобных запросов. Если акционеры будут проявлять интерес к информации о подконтрольных эмитенту юридических лицах, либо эмитент самостоятельно примет решение о предоставлении своим акционерам доступа к такой информации, порядок предоставления указанной информации будет закреплен в информационной политике эмитента.</p> <p>Актуализация Информационной политики Общества запланирована в 2024 году.</p> |
| 6.3.2 | <p>При предоставлении Обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.</p> | <p>1. В течение отчетного периода, Общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 7.1 | | | | <p>Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.</p> |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|---|---|
| 7.1.1 | <p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров Общества.</p> | <p>1. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом Общества отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 7.1.2 | <p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, Совет директоров опирается на позицию независимых директоров Общества.</p> | <p>1. В Обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |
| 7.1.3 | <p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров Общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Общества. При этом Общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.</p> | <p>1. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции Совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для Общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p> | <p>Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Частично соблюдается <input type="checkbox"/></p> <p>Не соблюдается <input type="checkbox"/></p> | |

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ

| № | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|---|--|---|
| 7.2 | Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий. | | | |
| 7.2.1 | Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий. | 1. В случае, если Обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, Общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |
| 7.2.2 | Правила и процедуры, связанные с осуществлением Обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Общества. | 1. Во внутренних документах Общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена Совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа Общества или лица, являющегося контролирующим лицом Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания, в сделках Общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами Общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки. | Соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> Частично соблюдается <input type="checkbox"/> Не соблюдается <input type="checkbox"/> | |