

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики»

(полное фирменное наименование (для коммерческой организации), наименование (для некоммерческой организации) эмитента)

Код эмитента: 01597-G
(уникальный код эмитента)

ЗА 12 месяцев 2023 г.
(отчетный период, за который
составлен отчет эмитента)

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

Адрес эмитента:	678480, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с.п. Оленекский национальный наслег, с. Оленек, ул. Октябрьская, зд. 20, этаж 1, ком. 1
Контактное лицо эмитента:	Карху Андрей Вильевич, Генеральный директор Телефон: +7 411 250 56 95 Адрес электронной почты: info@arcticdiamond.ru
Адрес страницы в сети Интернет:	<u>https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38624</u>

Генеральный директор
Дата: 26 марта 2024 г.



А.В. Карху

Оглавление

	Введение	4
Раздел 1	Управленческий отчет эмитента	5
1.1.	Общие сведения об эмитенте и его деятельности	5
1.2.	Сведения о положении эмитента в отрасли	7
1.3.	Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	11
1.4.	Основные финансовые показатели эмитента	13
1.5.	Сведения об основных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение	14
1.6.	Сведения об основных дебиторах, имеющих для эмитента существенное значение	14
1.7.	Сведения об обязательствах эмитента	14
1.8.	Сведения о перспективах развития эмитента	14
1.9.	Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	14
Раздел 2.	Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента	14
2.1.	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	14
2.2.	Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	24
2.3.	Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	25
2.4.	Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	35
2.5.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	34
Раздел 3.	Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	35
3.1.	Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	35
3.2.	Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставной (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента	36
3.3.	Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	40
3.4.	Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	40
3.5.	Крупные сделки эмитента	40
Раздел 4.	Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	40
4.1.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	40
4.2.	Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций с	42

	целевым использованием денежных средств, полученных от их размещения	
4.3.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	42
4.3.1.	Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	42
4.3.2.	Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	42
4.4.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	42
4.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	42
4.5.1.	Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента	42
4.5.2.	Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента	43
4.6.	Информация об аудиторе эмитента	43
Раздел 5.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	49
5.1.	Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	49
5.2.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	49

Введение

Информация, содержащаяся в отчёте Эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг (отчета эмитента):

Регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента, способом размещения путем открытой подписки, сопровождалась регистрацией проспекта ценных бумаг (проспекта эмиссии ценных бумаг)

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

В настоящем отчете эмитента содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

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

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

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Краткая информация об эмитенте:

Полное фирменное наименование эмитента:

Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики».

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО «АЛМАР».*

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек.*

Адрес эмитента: *678480, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с.п. Оленекский национальный наслег, с. Оленек, ул. Октябрьская, зд. 20, этаж 1, ком. 1.*

Сведения о способе и дате создания эмитента, а также о случаях изменения наименования и (или) реорганизации эмитента, если такие случаи имели место в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента:

Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики» (далее также ПАО «АЛМАР», Эмитент, Общество) было создано на основании решения об учреждении эмитента, принятого единственным учредителем Общества - ООО «Арктическая горная компания» 14 июля 2021 года (Решение № 1 от 14.07.2021 г.), с наименованием Акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики». Дата государственной регистрации эмитента: 22.07.2021 г.

Сведения о случаях изменения полного фирменного наименования, а также о реорганизации эмитента:

10.06.2022 в Единый государственный юридических лиц были внесены сведения о фирменном наименовании Эмитента, содержащем указание на то, что Общество является публичным. Сведения об изменении фирменного наименования Эмитента – Акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики» (АО «АЛМАР») на Публичное акционерное общество «АЛМАР – алмазы Арктики» (ПАО «АЛМАР») были внесены на основании решения Банка России о регистрации проспекта обыкновенных акций ПАО «АЛМАР» и в соответствии с редакцией устава, утвержденной решением Общего собрания акционеров Общества от 01.02.2022 (Протокол № б/н от 01 февраля 2022 года).

Реорганизация эмитента не проводилась.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента: **1211400008379**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента: **1422000829**

Кратко описываются финансово-хозяйственная деятельность, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Основным видом деятельности Публичного акционерного общества «АЛМАР – алмазы Арктики» является добыча алмазов (код общероссийского классификатора видов экономической деятельности 08.99.32).

ПАО «АЛМАР» является российской компанией, зарегистрированной в Республике Саха (Якутия), Оленекский эвенкийский национальный район, с. Оленек. На территории района находится месторождение алмазов, осваиваемое компанией. Аппарат управления эмитента находится в г. Якутске и осуществляет деятельность по управлению всеми бизнес процессами. Руководство компанией осуществляет команда профессионалов в алмазной отрасли, имеющих опыт работы на аналогичных должностях в ведущих российских и западных компаниях по полному циклу процессов эмитента: геологоразведочных, горных и обогатительных работ, сортировки и продаж

алмазной продукции, а также общего и финансового управления и отчетности алмазодобывающим предприятием.

Эмитент владеет 100 процентами долей Общества с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания» (ООО «АГК»).

ООО «АГК» является российской компанией, зарегистрированной в Республике Саха (Якутия), город Якутск.

ООО «АГК» осуществляет горные проекты, проекты в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставления технических консультаций в этих областях, и является пользователем недр с правом геологического изучения месторождений полезных ископаемых (далее Эмитент и его дочернее общество совместно также именуется Группой, Группой АЛМАР).

Основной территорией деятельности Группы Эмитента является арктическая зона Республики Саха (Якутия), включающая Булунский и Оленекский районы, в которых находятся месторождения алмазов, осваиваемые эмитентом, при этом география осуществления финансово-хозяйственной деятельности Группы Эмитента по отдельным направлениям распространяется на города Якутск и Москва, а также на другие страны в части подготовки экспортных продаж алмазного сырья, и может быть не ограниченной за счет выстроенных дистанционных процессов и гибкости управления.

Основной целью Группы Эмитента является поиск, разведка и разработка россыпных месторождений природных алмазов в арктических районах Республики Саха (Якутия).

Стратегия Группы Эмитента направлена на создание современного высокотехнологичного предприятия, сочетающего в себе опыт и традиции российских алмазодобытчиков с гибкостью и динамикой небольшой частной компании и современными мировыми достижениями в сфере геологоразведки и горных работ.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 4 статьи 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» Эмитентом составляется и раскрывается (содержится) в настоящем Отчете эмитента за 12 месяцев 2023 года годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «АЛМАР» за 2023 год.

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

вид, категория (тип) ценных бумаг: *акции обыкновенные;*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными) (шт.): *123 564;*

номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1;*

Регистрационный номер выпуска акций эмитента и дата его регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций эмитента, в отношении которых Банком России не принято решение об аннулировании их индивидуального кода, - также регистрационный номер и дата регистрации каждого такого дополнительного выпуска:

1-01-01597-G от 19.07.2021 г.; 1-01-01597-G от 02.11.2021 г.; 1-01-01597-G от 02.06.2022 г.

Уставный капитал ПАО «АЛМАР» составляет (руб.): *123 564.*

В случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ «О защите конкуренции», в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе

вида (видов) деятельности, имеющего (имеющих) стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены указанные ограничения:

В соответствии с пунктом 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – Указ № 81), введены дополнительные временные меры экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации, в том числе в отношении осуществления (исполнения) резидентами ряда сделок (операций) с иностранными лицами, связанными с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе, если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности (далее – лица иностранных государств, совершающих недружественные действия), в том числе сделок (операций) влекущих за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество, осуществляемых (исполняемых) с лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия, а также отдельных сделок (операций) с иностранными лицами, не являющимися лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия.

На основании подпункта «б» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешения на их осуществление (исполнение) Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации.

На основании подпункта «г» пункта 1 Указа № 81 сделки по приобретению размещаемых ценных бумаг могут потребовать получения разрешений, выдаваемых Центральным Банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок в случае, если приобретателями ценных бумаг будут являться лица, указанные в подпункте а) пункта 1 Указа № 81.

Таким образом, в рамках эмиссии ценных бумаг Эмитента должны в полном объеме соблюдаться требования Указа № 81.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные уставом эмитента *отсутствуют*.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: *иная информация отсутствует*.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Группа Эмитента специализируется на разведке и разработке россыпных месторождений алмазов, добыче природных алмазов и реализации их на российском и международном алмазном рынках.

Алмазный рынок – один из самых традиционных рынков, отличается высокой инерционностью, за последние 50 лет рынок пережил всего 5 рецессий, за это время цены на необработанные алмазы выросли на 450%, на бриллианты – на 250% в долл.

США. Объем добычи алмазов за 50 лет увеличился в 3 раза и в 2019 году превысил 140 млн. карат в год, на сумму около 18 млрд. долл. США. В натуральном выражении 60% объема добычи в каратах приходится на алмазы ювелирного качества (GEM & NEAR GEM), остальные 40% - на алмазы промышленного качества (INDUSTRIAL), в денежном выражении 97% и 3%, соответственно.

Потребление ювелирной продукции с природными алмазами очень инерционно и в основном построено по модели дарения: 80% продукции приобретается для подарка, в т.ч. 30% приходится на помолвочные кольца, которые дарят когда делают предложение «руки и сердца». Подавляющая доля потребителей – это женщины. Географически потребители сосредоточены в основном в Азии, США и странах Персидского залива.

Молодежь из поколений миллениалов все больше отдает предпочтение технологическим подаркам, однако спрос на драгоценности сосредоточен не в нише молодых, а среди возрастных потребителей. При этом доля таких потребителей стабильно растет в связи с увеличением продолжительности жизни. С 2010 по 2050 годы население мира в возрасте старше 64 лет будет увеличиваться в 18 раз быстрее, чем население в возрасте до 16 лет.

Алмазно-бриллиантовая отрасль делится на 3 основных ступени в цепи добавленной стоимости:

- ниша эмитента - upstream (добыча алмазов, включает 5 крупных компаний + 15 небольших),*
- midstream (торговля алмазами ~ 300 алмазных дилеров, обработка алмазов и торговля бриллиантами ~ 5000 ограниченных предприятий),*
- downstream (изготовление ювелирных украшений ~ 10000 ювелирных предприятий и ювелирный ритейл).*

Добыча алмазов, upstream — самая высокомаржинальная ступень, на этой ступени формируется значительная часть стоимости драгоценных камней. Рентабельность по EBITDA за период 2014-2019 годов у «АК АЛРОСА» (ПАО) составила 45 – 56%, у De Beers 20 – 34%, у Rio Tinto 25 – 42%, у Petra Diamond 28 – 40%, у компаний 2-го эшелона 20 – 60%.

Ограниченность распространения залежей алмазов, трудоемкость геологоразведки месторождений алмазов и стоимость получения добычных лицензий на рынке алмазодобычи, а также капитальные затраты, необходимые для организации производства, довольно высоки, в связи с чем игроков в отрасли не много. Более 70% предложения на алмазном рынке регулируется пятью алмазодобывающими компаниями. На крупнейшие из них, «АК АЛРОСА» (ПАО) и De Beers, приходится более половины мировой добычи алмазов. Доминирование в добыче и отсутствие деривативов на алмазы позволяет маркет-мейкерам регулировать цены на алмазное сырье, увеличивая продажи в периоды роста спроса и сокращая объемы продаж в периоды снижения спроса, за счет чего цены на алмазы гораздо меньше подвержены волатильности, чем цены на другие сырьевые товары, включая золото и другие драгоценные металлы и камни.

Небольшие алмазодобывающие компании не могут повлиять на рынок в такой степени чтобы обрушить цены большим объемом предложения. Поэтому в периоды падения спроса, когда маркет-мейкеры вынуждены ограничивать продажи для поддержания уровня цен, ПАО «АЛМАР» сможет продолжить реализацию добытых алмазов за счет долгосрочных контрактов с минимальными потерями в выручке.

Планируемый годовой объем добычи ПАО «АЛМАР» составит около 1% от совокупного объема добычи алмазов в мире. По этому показателю предприятие планирует занять место во втором эшелоне алмазодобытчиков, представленных, в основном, компаниями из Африки, и за счет российского происхождения будет выгодно выделяться в глазах покупателей большей устойчивостью и надежностью. Таким, каким является второй после «АК АЛРОСА» (ПАО) российский алмазодобытчик – АО «АГД Даймондс», которое 90 лет осваивает алмазоносное месторождение им. Гриба в Архангельской области, занимая 3% в объеме добычи алмазов в мире.

Прогнозируемый ассортимент алмазов месторождений ПАО «АЛМАР» соответствует спросу китайского и индийского рынков, которые обеспечивают, соответственно, 10% и 80% мирового спроса на алмазное сырье. Спрос и цены на алмазное сырье стоимостью от 100 долл/карат достаточно стабильны, спрос на дешевое сырье поддержало прекращение Rio Tinto добычи на крупнейшем в мире месторождении Аргайл в Австралии в 2020 году, алмазное сырье которого по ассортименту и стоимости похоже на алмазы, добытые на лицензионном участке Хатыстахский Группы Эмитента. Последующая выработка и ликвидация многих месторождений алмазов в России, Канаде и других странах снизит конкуренцию и поддержит цены на весь ассортимент алмазов.

Основную долю добытых алмазов планируется экспортировать, начиная с IV квартала 2024, в основном, в Китай и в Индию, где находятся мировые центры обработки и торговли алмазами. Часть продукции, в основном, крупные камни, планируется реализовывать в России. Продажи будут по традиции отрасли осуществляться в форме аукционов, что позволит достигать максимальной стоимости продажи сырья. Вместе с тем условия продаж будут выгодно отличаться от условий крупных алмазодобывающих компаний меньшими минимальными размерами партий, более простой процедурой доступа к торгам, гибкостью в формировании ассортимента и стартовых условий торгов, что привлечет покупателей, которые не могут претендовать на выгодные условия поставок в «АК АЛРОСА» (ПАО) или De Beers из-за небольших объемов закупок.

Основные факторы, которые будут оказывать влияние на рынок в будущем

Позитивное влияние	Негативное влияние
<p>Увеличение количества зрелых потребителей (основная целевая аудитория бриллиантовых украшений).</p> <p>Рост потребления в США, Китае и Японии.</p> <p>Длительное отложение спроса китайских покупателей стало основным фактором глобального замедления торговли бриллиантами в 2022 году. Их возвращение должно помочь стимулировать рынок в 2023 году, а отложенный спрос может существенно подогреть весь мировой ювелирный рынок.</p> <p>Удешевление технологии выращивания синтетических алмазов делает их более доступными и вовлекает новых потребителей природных бриллиантов (по аналогии с фианитами).</p>	<p>Смена парадигмы потребления в новых поколениях.</p> <p>Снижение потребления в Индии, Персидском заливе и Европе.</p> <p>Существуют опасения по поводу надвигающейся рецессии в США, которая сокращает потребление ювелирной продукции с бриллиантами, неопределенность может сохраняться в течение 2023 года и позднее.</p> <p>Развитие технологий выращивания синтетических алмазов снижает потребление в массовом сегменте недорогих бриллиантовых украшений и удорожает верификацию природных бриллиантов.</p> <p>Произошли банкротства нескольких крупных компаний upstream из-за</p>

<p><i>Истощение месторождений алмазов, вывод из эксплуатации крупных месторождений, в т.ч. Аргайл (8% мировой добычи алмазов, 90% добычи розовых алмазов) - в 2020 г., Дьявик в 2024 г., вывод трубки Мир в 2017 (как минимум, до 2030 г. из-за аварии) и других.</i></p> <p><i>Восстановление продуктового брендинга на уровне расходов De Beers (200-220 млн.долл в год, 1% от объем рынка)</i></p> <p><i>Восстановление индийской алмазо-обрабатывающей промышленности, снижение долговой нагрузки с 16% (2019) до 9-10%.</i></p>	<p><i>чрезмерной долговой нагрузки и возможны новые.</i></p> <p><i>Реализация различных программ проверки источников происхождения или отслеживания алмазного продукта с целью гарантировать брендам и ювелирным компаниям, что предлагаемая ими продукция соответствует юридическим и этическим нормам, а также не противоречит санкционной политике отдельных стран, может ограничить рынки сбыта алмазной продукции Эмитента.</i></p>
--	--

Несмотря на то, что пандемия COVID-19 значительно повлияла на алмазную отрасль в сфере сокращения продаж во 2-3 кварталах 2020 года, цены на алмазное сырье снизились незначительно и полностью восстановились в 2021 году, превысив допандемийный уровень, что подтверждают данные о восстановлении рынка с осени 2020 года по текущий момент. Продажи «АК АЛРОСА» (ПАО), De Beers и других алмазодобытчиков вернулись или превысили уровень 2019 года¹. В то же время, крупнейшие компании upstream не смогли выйти на допандемийный объем добычи алмазов из-за сокращения минерально-сырьевой базы.

С введением санкций в 2022 г. продажи алмазов «АК АЛРОСА» (ПАО) сократились. Во многом за счет снижения конкуренции на рынке алмазного сырья продажи компании De Beers в 2022 г. выросли на 20% и оцениваются в \$5,78 млрд. АК «АЛРОСА» (ПАО) будет постепенно возвращаться на рынок, даже если продажи не будут раскрываться. Индийские банки приняли меры для упрощения операций с Россией в рупиях, а Бельгия избежала введения санкций против России - своего крупнейшего источника алмазного сырья.

В начале 2023 года произошла первая крупная коррекция цен на алмазы с начала 2022 г., когда они были подняты на 8–10% De Beers и АЛРОСА на фоне стабильного спроса на бриллианты для ювелирных изделий и на необработанные алмазы. Спрос на ювелирные изделия с бриллиантами в 2022 г. и начале 2023 года оставался стабильно слабым. При этом цены на бриллианты на конец 1-го квартала снизились на 18% по сравнению с пиковым значением марта 2022 г., но выросли за квартал на 2%.

Во 2-м квартале 2023 г продолжилось постепенное затоваривание сегмента midstream, основные поставщики алмазов прекратили снижение цен, тем самым сократив спрос со стороны алмазных дилеров и ограниченных предприятий. Но предложение на алмазном рынке сохранялось на высоком уровне за счет накопившихся запасов, что обеспечило продолжение снижения цен на рынке, средний уровень которых снизился еще на 10% по сравнению с концом 1 квартала 2023 и в общей сложности на 20% от максимума конца 2021 – начала 2022 гг. по данным Rough Diamond Index . Однако этот уровень остается на 10% выше от долгосрочного уровня поддержки, сформировавшегося в допандемийный период 2012 – 2019 гг.

Вместе с тем исследование BAIN & Company и Altagamma, проведенное в 2023 году, показывает, что рынок предметов роскоши для личного пользования, по прогнозам, вырастет на 5-12% в 2023 году, несмотря на неопределенность экономических условий.

¹ Итоги 2020 и перспективы развития алмазодобывающей отрасли и АЛМАР
<https://arcticiamond.ru/results-2020-prospectives-of-diamond-mining/>

Объем покупок предметов роскоши в США замедляется из-за экономической неопределенности, в то время как рынки Азии и Европы находятся на подъеме, во многом благодаря туризму. К одним из категорий, пользующихся растущим спросом, относятся часы и ювелирные изделия с бриллиантами. Для алмазного рынка это означает распродажу остатков, накопленных midstream, и постепенное восстановление спроса на алмазное сырье, что позволяет сохранить прогноз постепенного возвращения к допандемийным продажам алмазов в 2024 году.

Основными ньюс-мейкерами в отношении российских алмазов были официальные представители Евросоюза и США, которые обсуждали планы ужесточения санкций на российское алмазное сырье, которые пока не реализованы. Эта риторика продолжается с 2022 года, однако пока она не дошла до реализации, тогда как другие санкционные планы были претворены в жизнь. Причина заключается в том, что определить происхождение алмазов по их характеристикам затруднительно, а с учетом стоимости такой экспертизы и экономически нецелесообразно. В статье «Методы и трудности установления географического происхождения алмазов» (Methods and Challenges of Establishing the Geographic Origin of Diamonds), опубликованной в журнале Gems & Gemology осенью 2022 года, подробно рассматривается этот вопрос.

В статье делается вывод о том, что не было проведено ни одного научно обоснованного исследования с использованием какого-либо метода, демонстрирующего уникальные и поддающиеся определению характеристики, которые позволили бы провести независимое определение происхождения какого-то отдельного алмаза или бриллианта. Поэтому, цель самостоятельного определения происхождения с помощью лабораторного анализа не достижима в ближайшем будущем. На данный момент и в обозримом будущем единственный оптимальный метод установления происхождения алмазов или бриллиантов зависит от сохранения информации о стране происхождения и/или о месторождении происхождения с момента добычи. Однако такой способ экономически обоснован только для редких камней с высокой стоимостью, а российское алмазное сырье в основном представлено массовым сегментом алмазов размером менее 1 карата.

Для ПАО «АЛМАР» открыто большое окно возможностей в среднесрочном и долгосрочном периоде. Эмитент сохраняет возможность реализовывать сырье на рынках Китая, Индии и стран Персидского залива, и может обеспечить еще большую устойчивость развития за счет увеличения лицензионного портфеля, поскольку в операционном регионе ПАО «АЛМАР» уже открыто почти 20 россыпных месторождений алмазов и существуют перспективы открытия новых алмазных россыпей.

Мнения органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают. Члены совета директоров эмитента не имеют особого мнения относительно представленной информации, отраженного в протоколе заседания совета директоров эмитента. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Основные операционные показатели эмитента, которые, по его мнению, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность – финансово-хозяйственную деятельность группы эмитента) в натуральном выражении.

Эмитент вправе приводить показатели, характеризующие операционные результаты деятельности эмитента (группы эмитента), в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), контрагентов (включая связанные

стороны), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику финансово-хозяйственной деятельности эмитента (группы эмитента). Анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности эмитента (группы эмитента).

Основной вид деятельности ПАО «АЛМАР» - добыча алмазов. Основные операционные показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность эмитента в натуральном выражении в будущем:

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Добыча алмазов, тыс. кар</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Реализация алмазов, тыс. кар</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

В настоящее время Группа эмитента находится на ранней стадии развития и является юниорной горной компанией. В состав Группы эмитента входит недропользователь ООО «АГК», на которого приходится основная хозяйственная деятельность Группы эмитента – ведение геологоразведочных работ на лицензионных участках недр в целях подтверждения запасов, с последующей организацией эмитентом добычи и продаж алмазов на этих участках.

Группа действует в одном операционном географическом сегменте – Лено-Анабарской алмазонасной субпровинции, расположенной на севере Республики Саха (Якутия), где находятся два лицензионных участка недр, на которых Группа ведет работы по поиску и оценке запасов алмазных россыпей: участок Беенчиме (Оленекский улус) и участок Хатыстах (Булунский улус). Эти участки ранее не были разведаны и не имели запасов полезных ископаемых.

Учитывая, что Эмитент был создан 22.07.2021 года, а также то, что за отчетные периоды Группа эмитента проводила только работы по геологоразведке, не генерировала выручку и не получала доход, у Эмитента отсутствует возможность проведения анализа динамики операционных показателей деятельности, стандартных для операционного этапа деятельности предприятия.

Основной целью Эмитента на текущей стадии его развития является поиск, оценка и подтверждение запасов месторождений алмазов на территории его лицензионных участков недр. На основании чего у Эмитента появляется возможность получить добычную лицензию, построить и эксплуатировать горно-обогатительный комплекс и другую инфраструктуру, за счет чего осуществлять добычу алмазов на открытых месторождениях и их продаже.

Результаты работ на лицензионном участке Беенчиме позволили в 2023 году составить проект технико-экономического обоснования (ТЭО) временных разведочных кондиций и отчет с подсчетом запасов россыпного месторождения алмазов р. Беенчиме, направить его на государственную экспертизу в ФБУ «Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых» (далее – ГКЗ, Государственная комиссия по запасам). В сентябре 2023 года Государственной комиссией по утверждению заключения государственной экспертизы запасов твердых полезных ископаемых Федерального агентства по недропользованию было принято решение об утверждении заключения государственной экспертизы по технико-экономическому обоснованию временных разведочных кондиций и подсчету запасов алмазов россыпного месторождения р. Беенчиме в Республике Саха (Якутия). Утверждение ТЭО кондиций и подтверждение балансовых запасов месторождения дает право Группе Эмитента на основании факта открытия месторождения полезных ископаемых получить лицензию с правом на добычу алмазов и перейти к подготовке его разработки.

За период геологоразведки участка Беенчиме, который занял почти 7 лет от утверждения проекта геологического изучения недр до отправки на госэкспертизу ТЭО временных разведочных кондиций и отчета с подсчетом запасов, была достигнута высокая эффективность разведки, которая привела к росту объемов подсчитанных запасов и оцененных прогнозных ресурсов этого участка на 32% до около 2,25 млн. карат, а также к значительной экономии средств на 62%.

Основными факторами оптимизации расходов стали:

- поэтапная разведка участка Беенчиме с выделением первоочередного участка детализации в районе ручья Пироповый, за счет чего был значительно сокращен объем работ, необходимых для подтверждения запасов и составления ТЭО временных разведочных кондиций;*
- аутсорсинг геологоразведочных работ, за счет которого были значительно сокращены капитальные затраты;*
- оптимизация административных расходов.*

Результаты работ на участке Хатыстах позволили оценить прогнозные ресурсы алмазов этого участка в более чем 19 млн. карат, повысить уровень изученности участка, улучшить перспективы подтверждения запасов и получения Группой Эмитента лицензии с правом добычи алмазов на этом участке на основании факта открытия месторождения полезных ископаемых.

На основании лицензии на пользование участками недр с правом добычи алмазом Эмитент сможет организовать и приступить к добыче, переработке и продажам алмазов открытых месторождений, либо продать права на освоение одного или нескольких лицензионных участков другому горнодобывающему предприятию.

На дату окончания отчетного периода, состоящего из 12 мес. 2023 года у Эмитента отсутствует обязанность осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в форме консолидированной финансовой отчетности в соответствии с подпунктом 2 пункта 4 статьи 30 Федеральный закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ.

В соответствии с данными бухгалтерской (финансовой) отчетностью эмитента ПАО «АЛМАР» по состоянию на 31.12.2022 года располагало собственным капиталом в размере 127 033 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 года располагает собственным капиталом в размере 70 042 тыс. руб.

Основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение операционных показателей, характеризующих деятельность эмитента (группы эмитента):

- введение и ужесточение санкционных мер в 2022-2023 гг., привело к росту цен поставщиков в России;*
- рост инфляции 2020-2023 гг., также привело к росту цен поставщиков в России;*
- влияние пандемии, вызванной Covid-19, на Эмитента - в 2020 г., из-за локдауна не было работ на лицензионных участках недр Эмитента;*
- снижение обменного курса рубля в 2023 г. с одной стороны привело к росту стоимости импортной горной техники и оборудования, а с другой стороны увеличило стоимость алмазного сырья в рублевом выражении.*

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом настоящая информация эмитентом в отчет эмитента не включается.

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом настоящая информация эмитентом в отчет эмитента не включается.

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

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является специализированным финансовым обществом и ипотечным агентом настоящая информация эмитентом в отчет эмитента не включается.

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является специализированным финансовым обществом, ипотечным агентом и кредитной организацией настоящая информация эмитентом в отчет эмитента не включается.

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Описание стратегии дальнейшего развития эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Стратегия развития раскрыта на сайте Эмитента:

- *Стратегия и развития и план освоения месторождений:*
<https://arcticdiamond.ru/strategiya-razvitiya/>
- *Устойчивое развитие (ESG):* <https://arcticdiamond.ru/priority-i-tsennosti/>

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам настоящая информация эмитентом в отчет эмитента за 12 месяцев 2023 года не включается

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

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

Сведения, предусмотренные настоящим пунктом, указываются по каждому из органов управления эмитента (за исключением общего собрания акционеров (участников, членов) эмитента).

Состав совета директоров до 29.06.2023:

- *Андреев Павел Михайлович;*
- *Бамбурова Анна Михайловна;*
- *Граханов Сергей Александрович;*
- *Ипатов Севинч Вахитовна;*

- *Карху Андрей Вильевич;*
- *Николаева Людмила Валерьевна;*
- *Новиков Андрей Вячеславович.*

Состав совета директоров с 29.06.2023 и на дату Отчёта:

- *Андреев Павел Михайлович;*
- *Бамбурова Анна Михайловна;*
- *Граханов Сергей Александрович;*
- *Ипатова Севинч Вахитовна;*
- *Карху Андрей Вильевич;*
- *Николаева Людмила Валерьевна;*
- *Новиков Андрей Вячеславович.*

Единоличный исполнительный орган эмитента – *Генеральный директор:*
Карху Андрей Вильевич

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

Сведения о лицах, входящих в Совет директоров:

Фамилия, имя, отчество: *Николаева Людмила Валерьевна*

Год рождения: *1969*

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: *«высшее», «специальность» финансы и кредит, «квалификация» экономист*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
<i>17.02.2016</i>	<i>30.04.2021</i>	<i>ООО «АЭБ Капитал»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>27.06.2016</i>	<i>29.05.2020</i>	<i>ООО «АЭБ АйТи»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>04.07.2017</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Сэйбизм»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>
<i>17.12.2018</i>	<i>настоящее время</i>	<i>АКБ «Алмаэргиенбанк» АО</i>	<i>Советник председателя Правления</i>
<i>20.12.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Финансовый директор совместительство</i>
<i>22.07.2021</i>	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Председатель Совета директоров</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: *32,3719 %*.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: *32,3719 %*.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: *не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными

обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров Эмитента.**

Фамилия, имя, отчество: **Андреев Павел Михайлович**

Год рождения: **1948**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» история, «квалификация» историк, преподаватель истории и обществоведения**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.10.2015	14.09.2020	ООО «АГК»	Генеральный директор
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **16,1859 %.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **16,1859%.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту

организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров Эмитента.**

Фамилия, имя, отчество: **Новиков Андрей Вячеславович**

Год рождения: **1975**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» экономика и управление**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	По		
01.04.2019	14.07.2020	ООО «Поларктик менеджмент»	Коммерческий директор
15.07.2020	08.06.2021	«НКО-ЦК Клиринговый центр МФБ» АО	Руководитель отдела развития товарного клиринга Департамента развития
09.06.2021	29.03.2022	ООО «Поларктик менеджмент»	Коммерческий директор
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров
21.11.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Коммерческий директор

11.02.2022	25.10.2022	ООО «Поларктик Капитал»	Генеральный директор
30.03.2022	настоящее время	ООО «Поларктик менеджмент»	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета по стратегическому планированию совета директоров Эмитента, член Комитета по аудиту совета директоров Эмитента.**

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Год рождения: **1960**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «квалификация» геолог, «квалификация» горный инженер**

Все должности, которые лицо занимает или занимало в эмитенте и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по

совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.11.2017	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «Арктик Капитал»</i>	<i>Главный инженер</i>
01.01.2019	31.12.2020	<i>АК «АЛРОСА» (ПАО)</i>	<i>Член Наблюдательного совета</i>
15.09.2020	<i>настоящее время</i>	<i>ООО «АГК»</i>	<i>Генеральный директор</i>
22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Генеральный директор</i>
22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по кадрам и**

вознаграждениям совета директоров Эмитента, член Комитета по стратегическому планированию совета директоров Эмитента.

Фамилия, имя, отчество: **Граханов Сергей Александрович**

Год рождения: **1952**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «специальность» геология, доктор геолого-минералогических наук**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
01.01.2016	настоящее время	ООО «АГК»	Главный геолог
2016	настоящее время	ФГБУ «ВСЕГЕИ»	ведущий научный сотрудник
22.07.2021	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Заместитель генерального директора – главный геолог
18.01.2022	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **12,1395 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **12,1395 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **не участвует.**

Фамилия, имя, отчество: **Бамбурова Анна Михайловна**

Год рождения: **1984**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», специальность «Финансы и кредит», Certificate in Company Direction (Institute of Directors).**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
07.2014	07.2022	АО «Аэропорт Архангельск»	Председатель ревизионной комиссии
06.2019	07.2020	АО «Севмормонтаж»	Председатель совета директоров
07.2018	07.2020	АО Издательство «Художественная литература»	Член совета директоров
21.07.2020	настоящее время	ООО фирма «Торговый Дом Ярмарка»	Председатель совета директоров
28.06.2022	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %.**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, категорий (типов) и количества акций (долей), являвшихся предметом сделки: **указанных сделок в отчетном периоде не совершалось.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов

управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет**. Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**.

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало**.

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались**.

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **Председатель Комитета по аудиту совета директоров Эмитента, член Комитета по стратегическому планированию совета директоров Эмитента**.

Фамилия, имя, отчество: **Ипатовна Севинч Вахитовна**

Год рождения: **1974**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», магистр техники и технологии по направлению «геология и разведка полезных ископаемых»**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	По		
16.08.2015	27.11.2019	АО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАНСФИНГРУП"	Заместитель генерального директора
28.11.2019	04.08.2021	АО "Управляющая компания "МКБ Инвестиции"	Генеральный директор
11.01.2022	настоящее время	АО ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АК БАРС ФИНАНС"	Генеральный директор
28.06.2022	настоящее время	ПАО «АЛМАР»	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций**.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту

организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Сведения о совершении лицом в отчетном периоде сделки по приобретению или отчуждению акций (долей) эмитента с указанием по каждой сделке даты ее совершения, содержания сделки, категорий (типов) и количества акций (долей), являвшихся предметом сделки: **указанных сделок в отчетном периоде не совершалось.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.1 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Эмитентами облигаций, не конвертируемых в акции, в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: **не применимо, так как облигации эмитентом не выпускались.**

Эмитентами иных ценных бумаг в проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): **член Комитета по аудиту совета директоров Эмитента.**

Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Год рождения: **1960**

Сведения об уровне образования, о квалификации, специальности: **«высшее», «квалификация» геолог, «квалификация» горный инженер**

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

Период		Наименование Организации	Должность
с	по		
01.11.2017	настоящее время	ООО «Арктик Капитал»	Главный инженер
01.01.2019	31.12.2020	АК «АЛРОСА» (ПАО)	Член Наблюдательного совета
15.09.2020	настоящее время	ООО «АГК»	Генеральный директор

22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Генеральный директор</i>
22.07.2021	<i>настоящее время</i>	<i>ПАО «АЛМАР»</i>	<i>Член Совета директоров</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **не применимо, так как эмитентом не выпускались иные ценные бумаги, за исключением акций.**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, а для тех подконтрольных эмитенту организаций, которые имеют для него существенное значение и являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих лицу обыкновенных акций подконтрольной эмитенту организации и количество акций подконтрольной эмитенту организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции: **лицо не имеет долей в указанных организациях.**

Характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, указанных в пункте 2.3 настоящего раздела: **указанных родственных связей нет.**

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

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) была введена одна из процедур банкротства, предусмотренных статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 43, ст. 4190; 2015, N 27, ст. 3945): **лицо указанных должностей не занимало.**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

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

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов совета директоров эмитента

По решению общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества.

Членам Совета директоров (работающим в Обществе) и Генеральному директору эмитента также выплачивается заработная плата согласно штатному расписанию Общества. Размер заработной платы определяется трудовым договором. При определении размера оклада лиц, входящих в органы управления Общества, принималось

во внимание два критерия – финансовые возможности Общества и объем выполняемой работы данными лицами.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом Общества.

По итогам 2022 года Общее собрание акционеров Общества приняло решение не выплачивать вознаграждение членам Совета директоров Общества за 2022 корпоративный год - период времени с даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества в 2022 году, на котором избраны члены Совета директоров Общества, до годового Общего собрания акционеров Общества, проводимого в 2023 году

Политика Общества в области вознаграждений направлена на то, чтобы обеспечить работникам справедливый размер вознаграждений не ниже среднего вознаграждения по отрасли в регионе с учетом квалификации и уровня ответственности.

Вознаграждения: Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	12 мес. 2023
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	16 431,8
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	16 431,8

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: *Члены совета директоров - штатные сотрудники Общества получают заработную плату в соответствии с заключенными трудовыми договорами. Иных соглашений не имеется.*

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

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

Информация о наличии комитета совета директоров по аудиту, его функциях, персональном и количественном составе

В обществе образован комитет по аудиту совета директоров

Основные функции комитета по аудиту:

1) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности эмитента;

2) контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита.

Члены комитета по аудиту совета директоров на дату Отчета

ФИО	Председатель
<i>Бамбурова Анна Михайловна</i>	<i>Да</i>
<i>Новиков Андрей Вячеславович</i>	<i>Нет</i>
<i>Андреев Павел Михайлович</i>	<i>Нет</i>

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Акционерного общества «АЛМАР-алмазы Арктики», утвержденным 25.02.2022 г. решением Совета директоров Эмитента (Протокол № 6 от 25.02.2022 г.):

Основной целью Комитета по аудиту является содействие эффективному выполнению функций Совета директоров Общества в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Компетенция и обязанности Комитета распространяются на следующие ключевые области:

- область бухгалтерской (финансовой) отчетности;*
- область управления рисками, внутреннего контроля, а в случае отсутствия в Обществе комитета по корпоративному управлению - и в области корпоративного управления;*
- область проведения внутреннего и внешнего аудита;*
- область противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.*

В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

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

В области управления рисками, внутреннего контроля и (в случае отсутствия в Обществе комитета по корпоративному управлению) 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) содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между структурными подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Обществе, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

3) анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж; осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения, определяющего политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля, и вносимых последующих изменений, и дополнений;

5) рассмотрение и формирование заключения в отношении риск-аппетита и его показателей до их представления на утверждение Совету директоров;

6) рассмотрение и формирование для последующего предоставления Совету директоров заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчета о результатах проведения структурным подразделением внутреннего аудита внутренней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля и/или отчета о

результатах проведения внешним экспертом² внешней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

1) рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита и предоставление результатов рассмотрения Совету директоров общества;

2) осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения о внутреннем аудите и вносимых последующих изменений и дополнений;

3) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

4) предварительное рассмотрение плана деятельности структурного подразделения внутреннего аудита;

5) предварительное рассмотрение бюджета структурного подразделения внутреннего аудита;

6) предварительное рассмотрение вопроса о назначении (освобождении от должности) руководителя структурного подразделения внутреннего аудита, размере вознаграждения руководителя внутреннего аудита Общества, условий трудового договора с ним;

7) рассмотрение существующих ограничений полномочий структурного подразделения внутреннего аудита или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, а также иных ограничений, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;

8) обеспечение возможности обращения руководителя структурного подразделения внутреннего аудита Общества непосредственно к председателю и членам комитета по аудиту и председателю Совета директоров;

9) анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

10) 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;

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

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

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

В области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, в том числе³:

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.

² Под экспертом подразумевается организация или индивидуальный предприниматель, оказывающие подобные услуги.

³ Включая халатность, мошенничество, взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Обществу.

В компетенцию Комитета входит также контроль за соблюдением информационной политики Общества.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений): ***Эмитентом не создавалось специальное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.***

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица): ***Эмитентом не создавалось специальное структурное подразделение внутреннего аудита.***

Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):
Наличие ревизионной комиссии Уставом эмитента не предусмотрено.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

В соответствии с Положением, определяющим политику в области организации управления рисками и внутреннего контроля, утвержденным 25.02.2022 г. решением Совета директоров Эмитента (Протокол № 6 от 25.02.2022 г.):

Основные цели системы управления рисками и система внутреннего контроля.

В Обществе внедряется и функционирует система управления рисками и система внутреннего контроля (далее по тексту - СУРиВК) с целью обеспечения:

- объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества;***
- целостности и прозрачности отчетности Общества;***
- разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей;***
- высокого уровня доверия акционеров и инвесторов к органам управления Общества;***
- защиты прав и законных интересов акционеров;***
- защиты капиталовложений и активов и удержание рисков в допустимых пределах;***
- разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков.***

Эффективное функционирование СУРиВК позволяет обеспечить надлежащий контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Задачи системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Задачами СУРиВК являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;***
- обеспечение объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества, целостности и прозрачности отчетности Общества, разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков;***
- выявление, анализ и оценка рисков и управление такими рисками;***
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;***
- обеспечение сохранности активов;***
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества;***
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;***
- создание механизмов контроля за подготовкой и предоставлением бухгалтерской***

(финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности Общества;

– создание надежной информационной основы в части СУРиВК для планирования деятельности и принятия взвешенных (с учетом риска и существующего внутреннего контроля) управленческих решений;

– создание механизмов внутреннего контроля, направленных на эффективное функционирование бизнес-процессов, посредством снижения рисков бизнес-процессов, и реализацию бизнес-проектов Общества;

– предотвращение неправомερных, недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц в отношении её активов;

– предотвращение вовлечения Общества в коррупционную деятельность и корпоративное мошенничество;

– обеспечение эффективности контрольных процедур, нацеленных на снижение рисков вовлечения Общества в коррупционную деятельность и корпоративного мошенничества в Обществе;

– совершенствование инфраструктуры и процесса управления рисками и внутреннего контроля Общества, формирование корпоративной культуры управления рисками;

– содействие своевременной адаптации Общества к изменениям внешней и внутренней среды;

– создание механизмов контроля эффективности процессов обеспечения безопасности Общества, в том числе экономической безопасности, информационной безопасности и защиты ресурсов, в целях обеспечения сохранности активов Общества;

– содействие устойчивому развитию, повышению уровня корпоративного управления, продвижению Общества для обеспечения роста инвестиционной привлекательности и снижения репутационных рисков.

Принципы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.

В основе функционирования системы управления рисками лежат следующие принципы:

– Принцип открытости.

Внутренняя среда представляет собой атмосферу открытого и заинтересованного восприятия исполнительным органом Общества информации о риске и оперативного реагирования.

– Принцип вероятностной оценки.

Внутренние и внешние события, способные оказать влияние на достижение поставленных целей, классифицируются на риски и возможности. При выявлении рисков осуществляется оценка рисков. При выявлении возможностей исполнительный орган Общества учитывают их в процессе постановки стратегических целей.

– Принцип митигации.

Риски анализируются с учетом вероятности их возникновения и влияния с целью определения действий, которые необходимо предпринять. При выявлении рисков разрабатываются мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня.

– Принцип адекватного реагирования на риск.

Осуществляется выбор метода реагирования на риск – отказ (уклонение) от риска, принятие (удержание), воздействие на риск (управление риском) или передача риска, разрабатывая ряд мероприятий, которые позволяют привести выявленный риск в соответствие с допустимым уровнем риска.

– Принцип риск-ориентированности и цикличности.

Процесс подготовки и осуществления контрольных процедур основан на комбинации риск-ориентированного и циклического подхода.

– Принцип оперативности.

Необходимая информация определяется, фиксируется и передается в такой форме и в такие сроки, которые позволяют работникам выполнять их функциональные

обязанности.

– Принцип мониторинга.

Общество регулярно осуществляет анализ совокупности рисков и формируется сводная отчетность по ним.

Осуществляется оперативный контроль за процессом управления рисками структурными подразделениями Общества.

В основе функционирования системы внутреннего контроля лежат следующие принципы:

– Принцип непрерывности.

Система внутреннего контроля функционирует на постоянной основе.

– Принцип интеграции.

Система внутреннего контроля является неотъемлемой частью системы корпоративного управления в Обществе.

– Принцип комплексности.

Система внутреннего контроля охватывает все направления деятельности Общества и все бизнес-процессы на всех уровнях управления.

– Принцип функциональности.

Распределение ответственности по управлению рисками в соответствии с разделением функциональных обязанностей в Обществе.

– Принцип оптимальности.

Объем и сложность процедур внутреннего контроля, применяемых в Обществе, являются необходимыми и достаточными для выполнения задач и достижения целей системы внутреннего контроля в Обществе.

– Принцип разумного подхода к регламентации.

Общество стремится регламентировать основные процедуры внутреннего контроля таким образом, чтобы объемы документирования и формализации были достаточны для эффективного функционирования системы внутреннего контроля.

– Принцип своевременности сообщения.

Информация о выявленных рисках и отклонениях от утвержденных планов и процедур своевременно предоставляется лицам, уполномоченным принимать соответствующие решения.

– Принцип профессионализма и компетентности.

Лица, осуществляющие процедуры внутреннего контроля, должны обладать достаточными знаниями и навыками для осуществления мероприятий по внутреннему контролю, а также непрерывно повышать свою квалификацию.

Работники Общества при выполнении должностных обязанностей в пределах своей компетенции должны руководствоваться указанными принципами.

Ограничения системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Система управления рисками и внутреннего контроля направлена на обеспечение разумной, но не абсолютной гарантии достижения целей Общества.

На деятельность Общества в области управления рисками и внутреннего контроля влияют следующие ограничения.

– Риски относятся к будущему, обладающему сложно прогнозируемыми и весьма неопределёнными, с точки зрения развития, свойствами.

– Ограничения внешней среды: управление осуществляется в отношении определённого набора рисков, часть из которых находится вне пределов контроля со стороны органов управления и исполнительного органа Общества. Кроме того, существуют сложно поддающиеся управлению риски - когда Общество не может воздействовать на источники и факторы риска, и, следовательно, не может оказывать влияние на вероятность наступления и последствия их реализации.

– Ограничения внутренней среды, которые включают:

а) отсутствие достаточного количества статистических данных для оценки рисков

с требуемой степенью точности;

б) отсутствие достаточных условий и механизмов для эффективного информационного обмена;

в) наличие человеческого фактора в процессе управления рисками и внутреннего контроля: отсутствие достаточного уровня компетенции, недобросовестное исполнение обязанностей, ошибочное толкование нормативно-правовых актов, неверный выбор средств контроля, субъективность суждений;

г) ограничение ресурсов (сил и средств) и связанная с этим необходимость учитывать затраты и выгоды при принятии решений по реагированию на риск.

д) сговор двух и более человек, предполагающий преднамеренные действия работников Общества по саботажу средств контроля.

Процессы системы управления рисками и внутреннего контроля.

Управление рисками и внутренний контроль является непрерывным циклическим процессом, реализуемым в Обществе.

Цикл СУРиВК представляет собой последовательность взаимосвязанных этапов, в рамках которых на периодической основе реализуются следующие процессы:

- определение целевых ориентиров СУРиВК (перечня типовых рисков, допустимых уровней риска, целевых показателей оценки влияния рисков);*
- выявление рисков с учетом подконтрольных и неподконтрольных факторов;*
- оценка и приоритизация рисков и риск-факторов;*
- планирование и реализация мероприятий по реагированию на риски, включая контрольные процедуры;*
- мониторинг и контроль рисков и риск-факторов;*
- формирование отчетности по управлению рисками и внутреннему контролю;*
- оценка эффективности СУРиВК.*

Продукты системы управления рисками и внутреннего контроля.

В рамках реализации этапов цикла СУРиВК формируются (актуализируются) ключевые результаты цикла СУРиВК (продукты системы).

Продукты системы управления рисками и внутреннего контроля:

- целевые ориентиры СУРиВК;*
- паспорта типовых рисков;*
- карты критических рисков Общества;*
- планы мероприятий по управлению типовыми рисками и риск-факторами;*
- планы мероприятий по управлению критическими рисками;*
- отчеты о функционировании СУРиВК Общества;*
- отчетность по рискам в рамках управленческих форм функциональных (бизнес) направлений (в т.ч. информация о рисках в рамках Отчетов об исполнении бизнес-планов, отчетности о ходе реализации проектов);*
- раскрытие информации по управлению рисками и внутреннему контролю в рамках Годового отчета и иных отчетов, в которых в рамках законодательства предусмотрено указание такой информации.*

Субъекты системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Управление рисками и внутренний контроль осуществляются на всех уровнях организации и подразумевают вовлечение всех органов управления и работников Общества (субъекты СУРиВК), роли и функции которых разграничены и в то же время дополняют друг друга.

Компетенция субъектов СУРиВК в области управления рисками и внутреннего контроля:

Совет директоров:

- определение принципов и подходов к организации в Обществе управления рисками и внутреннего контроля, в том числе утверждение внутренних документов Общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля;*

- утверждение Положения о внутреннем аудите, определяющего цели, задачи и функции внутреннего аудита;
- оценивает, как финансовые, так и нефинансовые риски, которым подвержено Общество;
- утверждение и пересмотр величины риск-аппетита, карт критических рисков и планов мероприятий по управлению критическими рисками;
- ежегодно рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости дает рекомендации по её улучшению;
- рассматривает отчёты внутреннего аудита об эффективности СУРиВК;
- рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СУРиВК.

Комитет по аудиту Совета директоров (далее также – Комитет по аудиту):

- рассмотрение и формирование для последующего предоставления Совету директоров заключения в отношении результатов оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля, предложения (рекомендации) по совершенствованию организации управления рисками и внутреннего контроля на основании отчета о результатах проведения структурным подразделением внутреннего аудита внутренней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля и/или отчета о результатах проведения внешним экспертом⁴ внешней оценки эффективности управления рисками и внутреннего контроля;
- рассмотрение и формирование заключения в отношении риск-аппетита и его показателей до их представления на утверждение Совету директоров;
- 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;
- содействие поддержанию эффективного взаимодействия и открытого диалога между структурными подразделениями, ответственными за организацию управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Обществе, в том числе в рамках проведения оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;
- анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества;
- осуществление предварительного рассмотрения до утверждения Советом директоров проекта Положения, определяющего политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля и вносимых последующих изменений и дополнений;
- оценка необходимости пересмотра Положения, указанного выше;

Исполнительный орган (Генеральный директор):

- обеспечивает создание и поддержание работоспособности эффективной СУРиВК на основании единых подходов и стандартов;
- отвечает за выполнение решений Совета директоров в сфере организации и функционирования СУРиВК;
- утверждает бюджет на мероприятия по управлению рисками и внутреннему контролю в пределах, согласованных решением Совета директоров;

⁴ Под экспертом подразумевается организация или индивидуальный предприниматель, оказывающие подобные услуги.

- обеспечивает эффективное управление рисками в рамках текущей деятельности Общества;
- утверждает регламентирующие и методологические документы по вопросам организации и функционирования СУРиБК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров;
- утверждает целевые ориентиры СУРиБК, включая перечень типовых рисков, допустимые уровни риска (за исключением величины риск-аппетита), целевые показатели оценки влияния рисков;
- распространяет знания и навыки в области управления рисками и внутреннего контроля и развивает культуру управления рисками.

Владелец риска (должностное уполномоченное лицо Общества, ответственное за все аспекты управления определённым риском, в т.ч. снижение вероятности реализации риска и (или) снижение возможного влияния последствий от реализации риска):

- осуществляет своевременное выявление рисков;
- заполняет паспорт риска;
- выбирает способы реагирования на выявленные риски;
- обеспечивает своевременное выполнение мероприятий внутреннего контроля, направленных на управление рисками;
- осуществляет регулярный мониторинг рисков;
- обеспечивает своевременное информирование исполнительного органа о результатах работы по внутреннему контролю;
- обеспечивает эффективное взаимодействие с работниками, должностными лицами Общества, по вопросам внутреннего контроля;
- несет ответственность в соответствии со своими функциональными обязанностями за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества;
- создание и поддержание эффективного функционирования СУРиБК в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) процессов, исполнение процедур внутреннего контроля и управления рисками;
- внедрение риск-ориентированного подхода в практику операционной деятельности курируемых функциональных (бизнес) процессов, распространение норм и ценностей культуры управления рисками среди работников возглавляемых структурных подразделений;
- обеспечение реализации этапов цикла СУРиБК и формирования ключевых результатов цикла СУРиБК в соответствии с Положением в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) процессов;
- реализация мероприятий по управлению рисками функционального (бизнес) процесса, включая контрольные процедуры, и обеспечение контроля их исполнения;
- координация действий работников, информационных потоков и ресурсов с целью управления рисками функционального (бизнес) процесса.

Работники Общества, ответственные за выполнение мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю:

- следование риск-ориентированному подходу к деятельности, включая принятие риск-ориентированных решений и реализацию принципов комплаенс в зоне функциональной ответственности, предусмотренной должностными обязанностями;
- учет и мониторинг рисков в повседневной операционной деятельности в рамках исполнения должностных обязанностей, реализация мероприятий по управлению рисками и контрольных процедур и (или) обеспечение контроля их исполнения;
- своевременное информирование непосредственных руководителей об изменениях внутренних и внешних условий деятельности, способных привести к изменению степени риска или возникновению новых рисков, а также случаях, когда исполнение

мероприятий по управлению рисками стало невозможным или требует корректировки;

- несут ответственность за своевременное информирование непосредственных руководителей о выявлении новых рисков;*
- несут ответственность за полноту и своевременность исполнения контрольных процедур по управлению рисками в соответствии с должностными инструкциями и требованиями локальных нормативных документов Общества.*

Все субъекты СУРиВК несут ответственность за эффективное функционирование системы, а также за реализацию этапов цикла СУРиВК в зоне своей функциональной ответственности.

Руководители структурных подразделений и сотрудники Общества должны иметь знания, навыки, информацию и полномочия, необходимые для эффективного функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками. Руководители структурных подразделений и сотрудники Общества несут ответственность в пределах своей компетенции за осуществление контрольных процедур, мероприятий по управлению рисками и мониторинг их эффективности.

Основные методы управления риском (реагирования на риск).

Основными методами управления риском (реагирования на риск) являются:

- Отказ (уклонение) от риска - отказ от деятельности, сопряжённой с неприемлемыми рисками)*
- Воздействие на риск (управление риском) - действия по минимизации риска путём снижения вероятности и (или) последствий и (или) путём устранения источника риска.*
- Передача риска - разделение риска с другой стороной.*
- Принятие (удержание) риска) - осознанное решение не предпринимать никаких действий по управлению риском, отказу от него либо передаче. При данном методе реагирования Общество принимает потери от реализации риска.*

Мониторинг функционирования СУРиВК осуществляется всеми субъектами СУРиВК в пределах их компетенции в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

Результаты мониторинга могут служить основанием для пересмотра состава рисков, их оценки, методов реагирования, мероприятий по управлению рисками, а также организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного функционирования СУРиВК.

Совет директоров Общества должен предпринимать необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе СУРиВК соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к организации управления рисками и внутреннего контроля, надежно и эффективно.

Внутренняя независимая оценка эффективности СУРиВК осуществляется не реже одного раза в год структурным подразделением внутреннего аудита.

Внешняя независимая оценка СУРиВК может осуществляться внешним экспертом с целью получения независимого мнения о состоянии СУРиВК, эффективности управления рисками и внутреннего контроля в процессе реализации Обществом целей деятельности. Решение о необходимости проведения внешней независимой оценки принимается Советом директоров. Отчёт о результатах оценки эффективности СУРиВК представляется Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительному органу Общества.

Эмитентом разработано и утверждено решением Совета директоров Эмитента (Протокол № 8 от 28.04.2022 г.) Положение об инсайдерской информации, устанавливающее правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

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

Наличие ревизионной комиссии Уставом Эмитента не предусмотрено.

Отдельное структурное подразделение (подразделения) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю *отсутствует*.

Отдельное структурное подразделение (должностное лицо), ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита *отсутствует*.

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

В случае если имеются любые соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, касающиеся возможности участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в его уставном капитале, указываются сведения о заключении таких соглашений или обязательств, их общий объем, а также совокупная доля участия в уставном капитале эмитента (совокупное количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств: *такие соглашения или обязательства отсутствуют*.

Сведения о предоставлении или возможности предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций опционов эмитента: *такие факты отсутствуют*.

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

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **2**.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **2**.

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, который составлен в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента, с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в последний имеющийся у эмитента список, и даты, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента:

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров – 15.

категория (тип) акций эмитента - **акции обыкновенные**.

Дата, на которую в таком списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **03.09.2023**.

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0 штук**.

Известная эмитенту информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: **0 штук**

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

Информация указывается в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента.

1. Фамилия, имя, отчество: *Андреев Павел Михайлович*

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **16,1859%**.

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**.

2. Фамилия, имя, отчество: *Граханов Сергей Александрович*

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **12,1395 %**.

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение**.

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является

осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): ***участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

3. Фамилия, имя, отчество: Николаева Людмила Валерьевна

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: ***32,3719 %.***

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): ***самостоятельное распоряжение.***

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): ***участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

4. Фамилия, имя, отчество: Ноговицын Роман Романович

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: ***12,1395 %.***

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): ***самостоятельное распоряжение.***

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): ***участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

5. Фамилия, имя, отчество: Русских Виктор Ильич

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: ***5,44%.***

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

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

лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

6. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Природные Ресурсы»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Природные Ресурсы»**

Место нахождения: **г. Москва**

ИНН: **7703465034**

ОГРН: **1187746792386**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **6,6743 %.**

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; **совместное распоряжение с иными лицами**): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Сведения о лицах, контролирующих такого участника (акционера) эмитента, а в случае их отсутствия - о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого участника (акционера) эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания Ай Ти Инвест»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ИК «Ай Ти Инвест»

Место нахождения: г. Москва

ИНН: 7717116241

ОГРН: 1027700010205

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **прямой контроль;**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора доверительного управления имуществом, договора простого товарищества, договора поручения, акционерного соглашения, иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента;**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента.**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

7. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Поларктик менеджмент»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Поларктик менеджмент»**

Место нахождения: **г. Москва.**

ИНН: **7724461947**

ОГРН: **5187746016684**

Размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **8,0930 %.**

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

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (самостоятельное распоряжение; совместное распоряжение с иными лицами): **самостоятельное распоряжение.**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента (участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте, пай, договор доверительного управления имуществом, договор простого товарищества, договор поручения, акционерное соглашение, иное соглашение, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) эмитента): **участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте.**

Сведения о лицах, контролирующих такого участника (акционера) эмитента, а в случае их отсутствия - о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого участника (акционера) эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций:

Фамилия, имя, отчество: Новиков Андрей Вячеславович

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): **прямой контроль;**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора доверительного управления имуществом, договора простого товарищества, договора поручения, акционерного соглашения, иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента;**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником

(акционером) эмитента): *право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента;*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

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

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

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

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в муниципальной собственности:

В уставном капитале Эмитента нет долей, находящихся в муниципальной собственности.

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: *указанных лиц нет.*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента: *указанных лиц нет.*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): *указанное право не предусмотрено.*

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что акции эмитента не допущены к организованным торгам.

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что акции эмитента не допущены к организованным торгам.

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Арктическая горная компания»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «АГК»*

ИНН: *1435300202*

ОГРН: *1151447009823*

Место нахождения: *Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г. Якутск*

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом (прямой контроль, косвенный контроль): *прямой контроль.*

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

Размер доли участия эмитента в уставном (складочном) капитале подконтрольной эмитенту организации, а в случае, когда подконтрольная организация является акционерным обществом, - также размер доли, количество, общая номинальная стоимость, общая балансовая стоимость обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих эмитенту: ***100 %.***

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

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

Описание основного вида деятельности подконтрольной эмитенту организации:

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации с указанием в отношении председателя совета директоров (наблюдательного совета) и каждого члена совета директоров (наблюдательного совета) фамилии, имени, отчества (последнее при наличии) и доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента), или указание на то, что совет директоров (наблюдательный совет) данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не сформирован), с описанием причины (причин), по которой (которым) совет директоров (наблюдательный совет) не избран (не сформирован): ***Совет директоров не предусмотрен уставом подконтрольной организации эмитента.***

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной эмитенту организации с указанием по каждому члену коллегиального исполнительного органа фамилии, имени и отчества (последнее при наличии) и доли указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента) или указание на то, что коллегиальный исполнительный орган данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не сформирован), с описанием причины (причин), по которой (которым) коллегиальный исполнительный орган не избран (не сформирован):

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом подконтрольной организации эмитента.

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной эмитенту организации, с указанием фамилии, имени и отчества (последнее при наличии) и его доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации (а в случае, когда эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента) или указание на то, что единоличный исполнительный орган данной подконтрольной эмитенту организации не избран (не назначен), с описанием причины (причин), по которой

(которым) единоличный исполнительный орган не избран (не назначен):

Единоличный исполнительный орган подконтрольной эмитенту организации – Генеральный директор:

Фамилия, имя, отчество: **Карху Андрей Вильевич**

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: **0 %**.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента: **0 %**.

Организация является недропользователем в составе эмитента. Сведения о лицензиях на пользование недрами и другие сведения о недропользователе и лицензионных участках недр, находящихся в его распоряжении, размещены в разделе 5.10.2 Сведения о недропользователе эмитента проспекта ценных бумаг эмитента.

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

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

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

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся.

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

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

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

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены.

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что акции Эмитента не допущены к организованным торгам.

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

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

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором.

Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество ВТБ Регистратор*

Сокращенное фирменное наименование: *АО ВТБ Регистратор*

Место нахождения: *г. Москва*

ИНН: *5610083568*

ОГРН: *1045605469744*

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, наименование органа, выдавшего лицензию:

Номер: *045-13970-000001*

Дата выдачи: *21.02.2008*

Срок действия: *Без ограничения срока действия*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *23.08.2021*

Иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

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

Ценные бумаги Эмитента обращаются с централизованным учетом прав.

Сведения о депозитарии:

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *г. Москва*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии на осуществление депозитарной деятельности, наименование органа, выдавшего лицензию:

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Срок действия: *Без ограничения срока действия*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

4.6. Информация об аудиторе эмитента

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

1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и бухгалтерского учета «Перспектива»*

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Центр аудита и бухгалтерского учета «Перспектива»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *1831115186*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1061831038103*

Место нахождения аудиторской организации: *г. Москва.*

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: *2021, 2022, 2023 годы.*

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность): *Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021, 2022, 2023 годы*

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

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

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

В соответствии со ст. 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

«1. Аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица, которых являются учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица, которых являются близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов учредителей (участников) аудируемого лица, его руководителя, главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, являющимися учредителям (участникам) аудируемого лица, его руководителям, главному бухгалтеру или иному должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов;

7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций;

8) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемых лиц, являющихся кредитными организациями, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства, либо которыми им выдана банковская гарантия, либо с которыми такие договоры заключены руководителями этих аудиторских организаций, либо с которыми такие договоры заключены на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, лицами, являющимися близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов руководителей этих аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам;

9) работниками аудиторских организаций, являющимися участниками аудиторских групп, аудируемыми лицами которых являются кредитные организации, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, либо получившими от этих кредитных организаций банковские гарантии, либо с которыми такие договоры заключены лицами, являющимися близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам.

2. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям, индивидуальным аудиторами за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

2.1. Утратила силу.

3. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы не вправе осуществлять действия, влекущие возникновение конфликта интересов или создающие угрозу возникновения такого конфликта. Для целей настоящего Федерального закона под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой заинтересованность аудиторской организации, индивидуального аудитора может повлиять на мнение такой аудиторской организации, индивидуального аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица. Случаи возникновения у аудиторской организации, индивидуального аудитора заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, а также меры по предотвращению или урегулированию конфликта интересов устанавливаются кодексом профессиональной этики аудиторов.

4. Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций разрабатываются на основе кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принимаемого Международной федерацией бухгалтеров.».

Эмитент производит тщательную проверку независимости аудиторской организации в соответствии с указанными критериями при принятии решения о выборе аудиторской организации, что является основной мерой для недопущения возникновения факторов, влияющих на независимость аудиторской организации.

Размер вознаграждения аудиторов не ставится в зависимость от результатов проводимых проверок.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторам за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание

сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 2023 год – фактический размер выплаченного вознаграждения аудитора составил 130 000 (сто тридцать тысяч) рублей, без НДС.*

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *отложенные в нарушение условий договора или просроченные платежи отсутствуют.*

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

Общее собрание акционеров утверждает аудиторскую организацию (аудитора) Общества, которая должна быть независима (который должен быть независим) в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

В составе информации (материалов), подлежащих предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества, представляются сведения о кандидатах в аудиторы Общества, достаточные для формирования представления об их профессиональных качествах и независимости, включая наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является кандидат в аудиторы Общества, описание процедур, используемых при отборе внешних аудиторов, которые обеспечивают их независимость и объективность, а также сведения о предлагаемом вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера (включая сведения о компенсационных выплатах и иных расходах, связанных с привлечением аудитора) и иных существенных условиях договоров, заключаемых с аудиторами Общества.

Решение общего собрания акционеров по вопросу, поставленному на голосование, принимается большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

2. Полное фирменное наименование: АО «Юникон»

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Юникон»**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7716021332**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1037739271701**

Место нахождения аудиторской организации: **г. Москва.**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента: **2019, 2020, 2021, 2022, 2023 гг.**

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность): **Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) Группы Эмитента за 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 годы.**

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех завершающихся отчетных лет и текущего года аудитором: **услуги по компиляции консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2023 год по МСФО.**

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

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

В соответствии со ст. 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

«1. Аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица, которых являются учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица, которых являются близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов учредителей (участников) аудируемого лица, его руководителя, главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, являющимися учредителям (участникам) аудируемого лица, его руководителям, главному бухгалтеру или иному должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов;

7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций;

8) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемых лиц, являющихся кредитными организациями, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства, либо которыми им выдана банковская гарантия, либо с которыми такие договоры заключены руководителями этих аудиторских организаций, либо с которыми такие договоры заключены на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, лицами, являющимися близкими

родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов руководителей этих аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам;

9) работниками аудиторских организаций, являющимися участниками аудиторских групп, аудируемыми лицами которых являются кредитные организации, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, либо получившими от этих кредитных организаций банковские гарантии, либо с которыми такие договоры заключены лицами, являющимися близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам.

2. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

2.1. Утратила силу.

3. Аудиторские организации, индивидуальные аудиторы не вправе осуществлять действия, влекущие возникновение конфликта интересов или создающие угрозу возникновения такого конфликта. Для целей настоящего Федерального закона под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой заинтересованность аудиторской организации, индивидуального аудитора может повлиять на мнение такой аудиторской организации, индивидуального аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица. Случаи возникновения у аудиторской организации, индивидуального аудитора заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, а также меры по предотвращению или урегулированию конфликта интересов устанавливаются кодексом профессиональной этики аудиторов.

4. Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций разрабатываются на основе кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принимаемого Международной федерацией бухгалтеров.».

Эмитент производит тщательную проверку независимости аудиторской организации в соответствии с указанными критериями при принятии решения о выборе аудиторской организации, что является основной мерой для недопущения возникновения факторов, влияющих на независимость аудиторской организации.

Размер вознаграждения аудиторов не ставится в зависимость от результатов проводимых проверок.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторам за последний завершенный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: за оказание услуг по проведению аудита консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2023 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), фактический размер вознаграждения составил 974 700 (Девятьсот семьдесят четыре тысячи семьсот) рублей, без НДС. За оказание услуг по компиляции консолидированной финансовой отчетности Эмитента за 2023 год по МСФО фактический размер вознаграждения аудитора составил 643 100 (Шестьсот сорок три тысячи сто) рублей, без НДС.

Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или

просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *отложенные в нарушение условий договора или просроченные платежи отсутствуют.*

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

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

Общее собрание акционеров утверждает аудиторскую организацию (аудитора) Общества, которая должна быть независима (который должен быть независим) в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

В составе информации (материалов), подлежащих предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Общества, представляются сведения о кандидатах в аудиторы Общества, достаточные для формирования представления об их профессиональных качествах и независимости, включая наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является кандидат в аудиторы Общества, описание процедур, используемых при отборе внешних аудиторов, которые обеспечивают их независимость и объективность, а также сведения о предлагаемом вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера (включая сведения о компенсационных выплатах и иных расходах, связанных с привлечением аудитора) и иных существенных условиях договоров, заключаемых с аудиторами Общества.

Решение общего собрания акционеров по вопросу, поставленному на голосование, принимается большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

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

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

У Эмитента отсутствует обязанность составлять консолидированную финансовую отчетность за отчетный период, состоящий из 12 месяцев 2023 года и раскрывать в отчете Эмитента за 12 месяцев 2023 года информацию о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента на основании консолидированной финансовой отчетности.

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять промежуточную консолидированную финансовую отчетность: *Эмитент не обязан осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг в форме консолидированной финансовой отчетности в соответствии с подпунктом 2 пункта 4 статьи 30 Федерального закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ, так как относится к субъектам малого или среднего предпринимательства и эмиссионные ценные бумаги не включены в котировальный список.*

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 12 месяцев 2023 года раскрыта на странице в сети "Интернет":

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38624&type=3>