

Оглавление

Оглавление	2
Введение	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента	4
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности	4
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли	5
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента	6
1.4. Основные финансовые показатели эмитента	7
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента	7
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента	7
1.7. Сведения об обязательствах эмитента	7
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента	7
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента	7
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	7
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	7
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	7
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	7
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	8
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 ...	8
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита	9
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита	11
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	11
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента	11
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента	11
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	12
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)	12
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность	12
3.5. Крупные сделки эмитента	12
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах	12
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	12
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	13
4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	13

4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	13
4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций	13
4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций	13
4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития	13
4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода	13
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.....	13
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	14
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	14
4.6. Информация об аудиторе эмитента	14
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	17
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента	17
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	17

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Эмитент является публичным акционерным обществом

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

обобщенная промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная) составленная руководством эмитента на основе промежуточной сокращенной финансовой информации Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, подготовленной эмитентом в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», с исключением сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб эмитенту и (или) его контрагентам.

Обобщенная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не является промежуточной сокращенной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34, так как обобщенная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная с изъятием определенных сведений, не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии с МСФО (IAS) 34. Решение о подготовке обобщенной промежуточной сокращенной финансовой отчетности и составе изъятых сведений приняты руководством эмитента на основании постановления Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

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

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

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

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: **Публичное акционерное общество "Южно-Кузбасская ГРЭС"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ПАО "ЮК ГРЭС"**

Место нахождения эмитента: **Кемеровская область- Кузбасс, г. Калтан**

Адрес эмитента: **652740, Кемеровская область- Кузбасс, г. Калтан, ул. Комсомольская, 20**

Сведения о способе создания эмитента: **ПАО «ЮК ГРЭС» (далее по тексту – Общество, Компания) создано в результате реорганизации Кузбасского открытого акционерного общества энергетики и электрификации (ОАО «Кузбассэнерго») в форме выделения (протокол внеочередного ОСА ОАО «Кузбассэнерго» от 16 января 2006 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Кузбассэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Кузбассэнерго», утвержденным**

внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Кузбассэнерго» (протокол от 16 января 2006 г.).

Дата создания эмитента: **01.07.2006**

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись.

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1064205110122**

ИНН: **4222010511**

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

Финансово-хозяйственная деятельность ПАО «ЮК ГРЭС» связана с производством и реализацией тепловой энергии, осуществляемой на территории Кемеровской области, с производством и реализацией электрической энергии (мощности) осуществляемой на территории Российской Федерации.

Общество представляет свою отчетность как единый операционный сегмент.

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

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Электроэнергетика является базовой отраслью российской экономики, обеспечивающей электрической и тепловой энергией внутренние потребности народного хозяйства и населения. Устойчивое развитие и надежное функционирование отрасли во многом определяют энергетическую безопасность страны и являются важными факторами ее успешного экономического развития.

В настоящее время на территории Российской Федерации действует двухуровневый рынок электроэнергии: Оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) и Розничный рынок электроэнергии (РРЭ). Оптовый рынок представляет собой сферу обращения особых товаров — электрической энергии и мощности — в рамках ЕЭС России в границах единого экономического пространства Российской Федерации. На розничном рынке обращается только один товар — электрическая энергия.

Основной вид деятельности, осуществляемый ПАО «ЮК ГРЭС» – это производство и реализация электрической и тепловой энергии (мощности) как на ОРЭМ, так и на РРЭ.

На начало 2023 года общая установленная мощность электростанций ЕЭС России составила 247,60 ГВт. Потребление электроэнергии в Единой энергосистеме России за первое полугодие 2023 года увеличилось на 0,7%, составив примерно 560 млрд кВт·ч. Электростанции ЕЭС России за I полугодие 2023 года выработали около 589 млрд кВт·ч, что соответствует уровню январь – июнь 2022 года.

Основные тенденции развития отрасли связаны в основном со стратегическим и инновационным развитием отрасли, а также с развитием в области сохранения климата/экологии.

Факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- **социально-экономическая обстановка в стране и в мире;**
- **темпы роста ВВП, определяющие спрос на электроэнергию и уровень инвестиций в создание новых мощностей;**
- **законодательная база, определяющая окупаемость проектов в энергетике, источники и структуру инвестиционного портфеля энергокомпаний, уровень конкуренции и т.п.;**
- **доступность рынков капитала, в том числе кредитных ресурсов;**
- **уровень платежной дисциплины потребителей электроэнергии;**
- **состояние основных производственных фондов предприятий отрасли;**
- **утверждение регулирующими органами тарифов ниже экономически обоснованного уровня;**
- **опережающий темп роста цен на уголь, металлопродукцию, химическую продукцию по**

сравнению с темпами роста тарифов.

Общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли: **Результаты финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ЮК ГРЭС» в отрасли оцениваются как удовлетворительные.**

Доля эмитента (группы эмитента) в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные фактические показатели, характеризующие положение эмитента (группы эмитента) в отрасли в целом:

За отчётный период доля ПАО «ЮК ГРЭС» в выработке электроэнергии в Российской Федерации составила 0,1%.

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли: **Результаты деятельности ПАО «ЮК ГРЭС» в отрасли оцениваются как соответствующие тенденциям развития отрасли.**

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты): Основными причинами полученных результатов деятельности являются эффективная деятельность эмитента на оптовом рынке электроэнергии и мощности, эффективное управление издержками, оптимальная организация труда.

Конкуренты эмитента

Рынком сбыта электрической энергии для ПАО «ЮК ГРЭС» является регион Сибири, а тепловой энергии – города Калтан и Осинники. Основными потребителями электроэнергии являются оптовые предприятия.

На локальном рынке тепловой энергии Эмитент является монополистом, вероятность появления в ближайшее время конкурентов в производстве и сбыте тепловой энергии оценивается как незначительная.

Основными конкурентами эмитента на рынке электрической энергии Сибири является АО «Кузбассэнерго».

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния, по мнению эмитента, на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): **себестоимость электрической и тепловой энергии.**

Эмитент находится рядом с основными поставщиками топлива (каменный уголь энергетических марок) для нужд технологического процесса выработки энергии – угольными предприятиями Кузнецкого угольного бассейна. Данное обстоятельство позволяет диверсифицировать риски поставки топлива ненадлежащего качества, риски его недопоставки, оптимизировать транспортные расходы.

Географическое расположение Эмитента на юге Кемеровской области, где существуют системные ограничения по передаче электроэнергии, обуславливает высокий спрос на электроэнергию, производимую Эмитентом.

Степень влияния указанных факторов на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): **Указанные выше факторы конкурентоспособности, по мнению Эмитента, позволят продолжать осуществлять его деятельность оптимальным образом.**

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

Наименование показателя	Единица измерения	2022, 6 мес.	2023, 6 мес.
Выработка электроэнергии	МВт*ч	483 212	451 156
Выработка теплоэнергии	Гкал	542 974	548 381

Выработка электроэнергии объектами ПАО «ЮК ГРЭС» по итогам 6 месяцев 2023 года составила 451 156 МВт*ч, что на 7% ниже показателя прошлого отчетного периода.

Динамика выработки тепловой энергии ПАО «ЮК ГРЭС» демонстрирует небольшое увеличение на 1% за отчетный период до уровня 548 381 Гкал.

Основные факторы, повлиявшие на изменение выработки электроэнергии за отчетный период: **ремонтные работы.**

Основные факторы, повлиявшие на изменение выработки теплоэнергии за отчетный период: **изменение температуры наружного воздуха.**

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится 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.

ПАО «ЮК ГРЭС» продолжит курс на повышение уровня надежности и технико-экономических показателей производства.

Общество предусматривает оптимизацию структуры издержек, в том числе сокращение основной статьи затрат на топливо путем модернизации и капитализации ремонтов котло- и турбоагрегатов (основное генерирующее оборудование) и снижения удельных расходов топлива на производство единицы продукции, что позволит в перспективе увеличить объем выработки электрической энергии и снизить себестоимость единицы продукции.

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

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

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

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

2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Информация в пункте 2.1.1. настоящего отчета не раскрывается с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации.

Информация в пункте 2.1.2. настоящего отчета не раскрывается с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента:

Политика в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов управления эмитента не принята.

В соответствии с пунктом 2 статьи 64 Федерального закона от 26 декабря 1995г. № 208 «Об акционерных обществах» разработано и действует Положение о компенсации расходов членам Совета директоров Публичного акционерного общества «Южно-Кузбасская ГРЭС», связанное с исполнением ими функций членов Совета директоров, утвержденное годовым общим собранием акционеров Общества 16.06.2017г.

Членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей компенсируются следующие расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров:

*- проезд транспортом (кроме бизнес\люкс класса\категории): воздушным, железнодорожным, водным, автомобильным к месту выполнения функций члена Совета директоров и обратно, страховые платежи по страхованию пассажиров на транспорте, оплату услуг по предварительной продаже проездных билетов, провоз багажа;
- номер в гостинице категории «полулюкс» на время, необходимое для выполнения функций члена Совета директоров.*

Компенсация расходов, связанных с исполнением функций членов Совета директоров, осуществляется при документальном подтверждении соответствующих расходов в полном объеме, в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента предъявления подлинных документов, подтверждающих произведенные расходы.

Вознаграждение управляющей организации выплачивается в размере и на условиях, определенных Договором №99-ИД-157 от 29 июня 2009 г. о передаче полномочий исполнительного органа ОАО «Южно-Кузбасская ГРЭС» управляющей организации.

По условиям договора вознаграждение Управляющей организации состоит из фиксированной ставки и переменной составляющей. Указанный договор действует по 31.12.2023г.

В отчетном периоде осуществляли свои функции или осуществлялась выплата вознаграждения/компенсаций следующим органам управления эмитента:

Совет директоров: **Да**

Управляющая организация: **Да**

Управляющий: **Нет**

Коллегиальный исполнительный орган: **Нет**

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2023, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	8 976
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	8 976

Сведения о принятых органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации:

В соответствии с решением Совета директоров (Протокол №б/н от 29.06.2009г.) заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, по условиям которого вознаграждение Управляющей Организации состоит из фиксированной ставки и переменной составляющей.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2023, 6 мес.
Совет директоров (наблюдательный совет)	0
Управляющая компания	0

Выплаты компенсаций членам Совета директоров и Управляющей организации в отчетный период не производились.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

Информация об изменениях в составе сведений настоящего пункта отчёта эмитента, которые произошли между отчетной датой и датой раскрытия отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которая известна или должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности:

На дату раскрытия отчетности были досрочно прекращены полномочия членов Комитета по аудиту и избран Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «ЮК ГРЭС» в новом составе (протокол от 14.07.2023 №32).

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

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

1. Осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, информирование Совета директоров о результатах этой работы, рассмотрение проектов бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчета о финансовом положении и отчета о комплексной прибыли и убытках, анализ приемлемости учетной политики, обоснованности существенных оценок и ясности пояснений к финансовой отчетности.

2. Рассмотрение результатов годовой аудиторской проверки финансовой отчетности по всем вопросам, которые должны доводиться до сведения Комитета по аудиту внешним аудитором в соответствии с общепринятыми стандартами аудита.

3. Оценка деятельности внутреннего аудита по итогам года.

4. Осуществление контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

№ п/п	ФИО	Председатель
1	Басова Мария Викторовна	Да
2	Лицо не раскрывается	Нет
3	Лицо не раскрывается	Нет

Член Комитета по аудиту Совета директоров - Басова Мария Викторовна - не является членом Совета директоров ПАО «ЮК ГРЭС».

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

Отдельное структурное подразделение Эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю отсутствует. Функции по управлению рисками и внутреннему контролю переданы сторонней организации ООО «Мечел-БизнесСервис» по договору оказания услуг.

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

Отдельное структурное подразделение Эмитента (служба) внутреннего аудита отсутствует. Функции по осуществлению внутреннего аудита переданы сторонней организации ООО «Мечел-БизнесСервис» по договору оказания услуг.

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом.

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

В Обществе разработана Политика в области организации управления рисками ПАО «ЮК ГРЭС» в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и локальными нормативными актами Общества.

Система управления рисками позволяет Обществу своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов общества, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Основными принципами системы управления рисками являются:

Принцип интегрированности.

Система управления рисками является неотъемлемой частью управления Обществом, охватывает все функциональные области и уровни управления и связана с такими бизнес-процессами как стратегическое, годовое, оперативное планирование и проектное управление.

Принцип целесообразности.

Процессы управления рисками целесообразны, если стоимость затрат на реализацию данных процессов ниже предполагаемого эффекта от них. Устанавливается требование достижения целей управления с минимальными затратами времени и средств.

Принцип стандартизации.

Управление рисками осуществляется на основе подходов и стандартов, заложенных в методологической базе, единой для всех подразделений Общества.

Принцип непрерывности.

Все процессы по управлению рисками идут последовательно и циклично. Непрерывность системы управления рисками достигается за счет таких процессов как реагирование на риск, которое выражается реализацией мероприятий в текущей деятельности и как мониторинг рисков, который позволяет постоянно актуализировать информацию о рискованных событиях.

Как основной тезис, характеризующий политику Эмитента в области управления рисками в целом, можно обозначить: своевременное выявление рисков, оценка их существенности и принятие своевременных мер по минимизации возможного негативного воздействия.

Также в Обществе разработана Политика в области внутреннего аудита.

Основной целью внутреннего аудита является предоставление Совету директоров Общества и исполнительным органам Общества, а также уполномоченным лицам гарантий, а также консультаций, направленных на повышение акционерной стоимости Общества, содействие Обществу в достижении целей по управлению бизнесом и совершенствованию хозяйственной деятельности, совершенствованию системы внутреннего контроля, корпоративного управления и управления рисками. Для этого внутренний аудит осуществляет независимую и объективную оценку операционной, финансовой и информационной систем в части процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления с целью повышения эффективности этих процессов.

Основными функциями внутреннего аудита являются:

- 1. Оценка эффективности системы внутреннего контроля.**
- 2. Оценка эффективности системы управления рисками.**
- 3. Оценка корпоративного управления.**

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

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

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

Соглашения или обязательства эмитента, или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в уставном капитале, отсутствуют.

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

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

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

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

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **1 231**

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **1 336**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **02.06.2023**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **1 336**

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

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента, нет.

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям
Акции эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям, нет.

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

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

Информация в пункте 3.2. настоящего отчета не раскрывается с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

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

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

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

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

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

Указанное право не предусмотрено

3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

3.5. Крупные сделки эмитента

Информация не включается в отчет за 6 месяцев

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

4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций
Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

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

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что у эмитента отсутствуют ценные бумаги, допущенные к организованным торгам

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

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, не происходило изменений

4.6. Информация об аудиторском эмитента

В составе информации настоящего пункта, раскрытой в отчете эмитента за 12 месяцев, произошли изменения.

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

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма ГНК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «АФ ГНК»**

Место нахождения: **150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, корп. 1, оф. 208**

ИНН: **7606131533**

ОГРН: **1027600513225**

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

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

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

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершённых отчетных лет и текущего года аудитором не оказывалось.

Описываются 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

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

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

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за

финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

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

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

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

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

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

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

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

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

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний заверченный отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочим связанных с аудиторской деятельностью услуг: **Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний заверченный отчетный год за аудит финансовой отчетности - 490 424,20 руб. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.**

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Выбор аудитора осуществлялся на конкурсной основе путем запроса коммерческих предложений. Организацию и проведение мероприятий по отбору аудиторских организаций для участия в конкурсе осуществляет закупочная комиссия, назначенная внутренним приказом общества. По результатам рассмотрения присланных участниками конкурса заявок и предложений, конкурсная комиссия принимает решение о выборе аудитора на соответствующий период.

Кандидатура аудитора не подлежит утверждению собранием акционеров в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

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

2. Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Энерджи Консалтинг"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "Энерджи Консалтинг"**

Место нахождения: **117630, г. Москва, ул. Обручева, д.23 корпус 3, помещение XXII, комната 9Б**

ИНН: **7717149511**

ОГРН: **1047717034640**

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

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех завершённых отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
2020	бухгалтерская отчетность
2021	бухгалтерская отчетность
2022	бухгалтерская отчетность
1 полугодие 2023	финансовая отчетность

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

Сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в течение последних трех завершённых отчетных лет не оказывалось.

Сопутствующими аудиту в текущем году оказывались услуги по подготовке финансовой отчетности за 1 полугодие 2023 года в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, обществом с ограниченной ответственности «СКОУП» (сокращенное наименование: ООО "СКОУП", место нахождения общества: 119180, г. Москва, ул. Полянка Б., д. 7/10, строение 1, эт. 3, пом. I, ком. 10, ОГРН 1187746409751, ИНН 7706453090).

Описываются 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

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

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

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год за аудит бухгалтерской отчетности - 460 666,66 руб. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

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

Федеральным законом «Об акционерных обществах» не определен срок и порядок выдвижения кандидатуры аудитора для включения его в список для голосования по вопросу об утверждении Аудитора Общества. В связи с изложенным, кандидатура аудитора для утверждения Общим собранием акционеров определяется Советом директоров Общества в рамках решения вопросов подготовки и проведения Общего собрания акционеров. На заседании Совета директоров (Протокол от 02.06.2022 №19) в рамках вопроса «О рассмотрении кандидатуры аудитора Общества» было принято решение предложить годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить аудитором Общества для проведения аудиторской проверки за 2022 год АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ».

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

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

5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность:

Компания не входит в круг субъектов, на которых, в соответствии с п.1 ст.2 Федерального закона №208-ФЗ от 27.07.2010, распространяется обязанность составления консолидированной финансовой (финансовой) отчетности.

Компания не регистрировала проспекты ценных бумаг, и не имеет акций, допущенных к организованному торгам, в связи с чем у нее отсутствует обязанность по раскрытию и составлению консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, предусмотренная п.4 ст.30 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" №39-ФЗ от 22.04.1996.

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована раскрываемая обобщенная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023, составленная по Международным стандартам финансовой отчетности:

<http://disclosure.1prime.ru/Portal/GetDocument.aspx?emId=4222010511&docId=a9d2c43428a54900aec7961ddc8a73d2>

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована скорректированная раскрываемая обобщенная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023, составленная по Международным стандартам финансовой отчетности:

<http://disclosure.1prime.ru/Portal/GetDocument.aspx?emId=4222010511&docId=d1a2721b1d7f4872b0445ce3a512c7a5>

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<http://disclosure.1prime.ru/Portal/GetDocument.aspx?emId=4222010511&docId=79f4696cc281448ab8dcb9056d8db95a>