

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 | 5 |
| 1.4. Основные финансовые показатели эмитента | 6 |
| 1.4.1. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) | 6 |
| 1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности | 6 |
| 1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации | 6 |
| 1.4.4. Иные финансовые показатели..... | 7 |
| 1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта | 7 |
| 1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента | 7 |
| 1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента | 7 |
| 1.7. Сведения об обязательствах эмитента | 7 |
| 1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента | 7 |
| 1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения | 8 |
| 1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента..... | 8 |
| 1.8. Сведения о перспективах развития эмитента | 8 |
| 1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента..... | 8 |
| Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента..... | 8 |
| 2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента..... | 8 |
| 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 | 12 |
| Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента..... | 12 |
| 3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента | 12 |
| 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 | 13 |
| 3.5. Крупные сделки эмитента | 13 |
| Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах | 13 |
| 4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение | 13 |

| | |
|---|----|
| 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 ... | 14 |
| 4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением | 14 |
| 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 | 16 |
| 5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента | 16 |
| 5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность | 16 |

Введение

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

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц

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 отчете содержится отчетность следующего вида: Обобщенная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, с заключением независимого аудитора.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года не раскрывалась по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

В отчёте также содержится бухгалтерская (финансовая) отчётность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента в пунктах: 1.5, 1.6; 1.7.1; 1.7.2; 5.2

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

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

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

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

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

нет.

Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «ЧМК»*

В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке

Наименования эмитента на иностранном языке

Наименование эмитента на иностранном языке: **Chelyabinsk Metallurgical Plant PAO**

Место нахождения эмитента: **Челябинская область, г. Челябинск**

Адрес эмитента: **454047 Российская Федерация, г. Челябинск, 2-я Павелецкая 14**

Сведения о способе создания эмитента:

Общество создано по итогам приватизации Государственного предприятия «Челябинский металлургический комбинат» 22.02.1993г.

Дата создания эмитента: **22.02.1993**

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): **1027402812777**

ИНН: **7450001007**

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

Основным операционным сегментом предприятия является производство металлопродукции(составляет 92% выручки в 1 полугодии 2023 года). Реализация металлопродукции производится на внутреннем и внешнем рынках.

Краткая характеристика группы эмитента:

Эмитент не образует Группу с иными юридическими лицами.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: **1**

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

Не применимо в связи с тем, что в группу эмитента не входят организации – нерезиденты.

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

нет.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Информация не раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Операционные показатели

| Наименование показателя | Единица измерения | 2022, 6 мес. | 2023, 6 мес. |
|---------------------------|-------------------|--------------|--------------|
| Реализация металлопроката | тыс. тонн | 1 571 | 1 504 |

По итогам 1 п/г 2023 года реализация металлопроката на уровне 1 п/г 2022 г. – снижение на 67 тыс.т. (-4,3%). Причины снижения реализации: изменение структуры заказов, изменение рынков сбыта

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

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

| № п/п | Наименование показателя | 2022, 6 мес. | 2023, 6 мес. |
|-------|---|--------------|--------------|
| 1 | Выручка, млн руб. | 98 558 | 78 631 |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), млн руб. | 4 653 | 10 778 |
| | Операционная прибыль до вычета износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ОИБДА), руб. | 4 677 | 10 794 |
| 3 | Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), % | 4.7 | 13.7 |
| | Рентабельность по ОИБДА (ОИБДА margin), % | 4.7 | 13.7 |
| 4 | Чистая прибыль (убыток), млн руб. | 29 556 | -14 255 |
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб. | -1 961 | 10 904 |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб. | 773 | 2 660 |
| 7 | Свободный денежный поток, млн руб. | -2 734 | 8 243 |
| 8 | Чистый долг, млн руб. | 141 636 | 189 681 |
| 9 | Отношение чистого долга к ЕБИТДА за последние 12 месяцев | 17.9 | 10.4 |
| | Отношение чистого долга к ОИБДА за последние 12 месяцев | 17.9 | 10.4 |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | 51.1 | -29.2 |

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

долгосрочные заемные средства + краткосрочные заемные средства + обязательства по договорам аренды (лизинга) – денежные средства и их эквиваленты

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель ЕБИТДА или ОИБДА:

ЕБИТДА = Выручка по договорам с покупателями - Себестоимость продаж - Итого коммерческие, сбытовые и операционные доходы и (расходы), нетто + (Прочие доходы - Прочие расходы) + Амортизация

ОИБДА = Операционная прибыль + Амортизация

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

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

1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации

Эмитент не является кредитной организацией

1.4.4. Иные финансовые показатели

Информация не указывается

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

Снижение выручки по итогам 1 п/з 2023 года относительно 1 п/з 2022 года составило 19 927 млн руб. (-20,2%). Увеличение EBITDA, OIBDA – (+)6 125 млн руб. (+131,6%), (+)6 117 млн руб. (+130,8%) соответственно, обусловлено ростом операционной прибыли в сумме 6 067 млн руб. (+197,2%). Рост операционной прибыли связан в большей степени со снижением цен на сырьё и материалы, со снижением налоговой нагрузки на металлургические предприятия в связи с изменением методики расчета акциза на жидкую сталь. Снижение чистой прибыли составило 43 811 млн руб. Основное снижение обусловлено увеличением внереализационных расходов, а именно нагрузкой отрицательного влияния курсовых разниц. Снижение выручки связано в основном со снижением рыночных цен по всему сортаменту товарной продукции, снижение объемов реализации металлопродукции оказало незначительное влияние -4,1%.

Увеличение размера чистых поступлений денежных средств от операционной деятельности и свободного денежного потока за отчетный период 2023 г относительно прошлого года - (+)12 865 млн руб. и (+)10 977 млн руб. соответственно - обусловлено ростом операционной прибыли, а также притоком денежных средств за счет снижения торговой дебиторской задолженности.

Капитальные расходы в первом полугодии 2023 году составили 2 660 млн рублей, что выше показателя за аналогичный период 2022 года на 1 887 млн руб. Рост капитальных расходов в 2023 г связан с реализацией инвестиционной программы Группы.

За 6 месяцев 2023 г отмечается рост чистого долга на 34%. Негативное влияние на изменение показателя оказало увеличение курса валют по кредитам, полученным в иностранной валюте.

Рост курса валют также стал причиной отрицательной динамики рентабельности капитала.

Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей.

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

- *Высокая зависимость себестоимости выпускаемой продукции от мировых цен на сырьё;*
- *Правительственная поддержка строительства;*
- *Избыточное предложение металлопродукции на внутреннем рынке;*
- *Высокая конкуренция внутреннего рынка – основного рынка реализации продукции;*
- *Валютные колебания;*
- *Экспортные ограничения, вызванные внешнеполитической ситуацией;*
- *Негативная динамика цен на металлопродукцию;*
- *Рост стоимости металлургического сырья*

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Указанная информация не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Указанная информация не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

1.7. Сведения об обязательствах эмитента

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Указанная информация не раскрывается по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Единица измерения: *руб.*

| Наименование показателя | На 30.06.2023 г. |
|---|--------------------|
| Размер предоставленного эмитентом обеспечения | 105 424 058 396,40 |
| - в том числе в форме залога: | 31 829 008 162,00 |
| - в том числе в форме поручительства: | 73 587 050 234,40 |
| - в том числе в форме независимой гарантии: | 8 000 000,00 |

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **10%, 10 542 405 839,64 руб.**

Информация в настоящем пункте раскрывается в ограниченном составе по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

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

1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Информация не раскрывается в отчете за 6 месяцев

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

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

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

Информация не раскрывается по основаниям, предусмотренным 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:

В обществе утверждено «Положение «О компенсации расходов членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат», связанных с

исполнением ими функций членов Совета директоров». В соответствии с Положением о Совете директоров ПАО «ЧМК» по решению общего собрания акционеров членам Совета директоров за период исполнения ими своих трудовых обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться документально подтвержденные расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров.

В Обществе не разработана политика по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается, в связи с отсутствием принятия соответствующего решения общим собранием акционеров.

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: руб.

| | |
|--|--------------|
| Наименование показателя | 2023, 6 мес. |
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 0 |
| Заработная плата | 6 292 916.4 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 6 292 916.4 |

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

Членам Совета директоров, состоящим в трудовых отношениях с Обществом, выплачивается заработная плата на основании трудовых договоров, заключенных между обществом и Членом Совета директоров.

Компенсации

Единица измерения: руб.

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Наименование органа управления | 2023, 6 мес. |
| Совет директоров | 0 |

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

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 обществе образован комитет по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

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

Основной целью деятельности Комитета по аудиту является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе с оценкой независимости аудитора Общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, рассмотрение иных вопросов в соответствии с законодательством РФ, правилами листинга российских фондовых бирж, на которых котируются акции Общества, внутренними документами Общества.

Члены комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета)

| | |
|-----|--------------|
| ФИО | Председатель |
| ФИО | Нет |
| ФИО | Да |
| ФИО | Нет |

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

Сертификацию системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК» осуществляет иное юридическое лицо по соответствующему договору.

В рамках договора указанное юридическое лицо:

1. Осуществляет сертификацию систему внутреннего контроля в ПАО «ЧМК» в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, Регламента внутренней сертификации системы внутреннего контроля ПАО «Мечел», введённого в действие циркулярным письмом ПАО «Мечел» от 19.07.2017 № ЦП/М/032, иными корпоративными регламентами и стандартами.

2. Осуществляет тестирование дизайна и операционной эффективности контролей Заказчика в соответствии с требованиями корпоративных регламентов и стандартов и в установленные сроки:

- контролей корпоративного уровня (ККУ),
- общих компьютерных контролей (ОКК),
- контролей бизнес процессов (КБП), - контролей корпоративного уровня на уровне бизнес процессов (ККУ на уровне БП),
- контролей закрытия отчётного периода (КЗП),
- прикладных контролей (ПК).

3. Иницирует проведение ежеквартальной актуализации баз системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК»

4. Проводит оценку выявленных недостатков системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК»

5. Согласовывает направляемые в ПАО «ЧМК»:

- описания бизнес-процессов,
- дизайн контрольных процедур,
- планы устранения недостатков по результатам промежуточного тестирования,
- сводный план устранения выявленных недостатков по результатам внутренней сертификации системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК» за отчётный год,
- План устранения выявленных недостатков системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК» за отчётный год на основе Общегруппового,
- регламенты в области сертификации системы внутреннего контроля,
- другие документы, имеющие непосредственное отношение к сертификации системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК»

6. Представляет интересы ПАО «ЧМК» в рамках заключенного договора в ходе ежегодного интегрированного аудита консолидированной финансовой отчётности по МСФО (в части аудита системы внутреннего контроля ПАО «ЧМК»), включая организацию работы международных аудиторов, координацию предоставления информации по их запросам, согласование результатов аудита системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК»

7. Выполняет все необходимые согласования с Управлением внутреннего аудита ПАО «Мечел», предусмотренные корпоративными регламентами и стандартами.

8. Незамедлительно информирует ПАО «ЧМК» о неэффективных контрольных процедурах (включая дизайн и операционную эффективность).

9. Направляет в Управление внутреннего аудита ПАО «Мечел» всю необходимую отчётность, сформированную по результатам сертификации системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК».

10. Предоставляет разъяснения по всем вопросам сертификации системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК», включая оценку эффективности контрольных процедур и оценку недостатков, по письменному запросу в ПАО «ЧМК».

11. Обеспечивает хранение документов, подтверждающих проведение сертификации системы внутреннего контроля в ПАО «ЧМК» не менее 7 лет или до передачи в ПАО «ЧМК» по окончании срока действия заключенного договора (что истечёт ранее).

12. Обеспечивает участие ответственных исполнителей во внутренних совещаниях ПАО

«ЧМК» к согласованию проектов локальных нормативных актов, принимаемых в ПАО «ЧМК» и относящихся к компетенции, в рамках заключенного договора, оценке таких локальных нормативных актов на предмет их способности покрыть выявленные риски искажения финансовой отчетности ПАО «ЧМК», в иных мероприятиях, непосредственно связанных с оказанием услуг по заключенному договору.

Обществом ежегодно проводится мониторинг влияния рисков на финансовую устойчивость, достижение стратегических и операционных целей Общества

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

С 01.06.2020г. функции внутреннего аудита в обществе переданы по договору иному юридическому лицу. Проведение оценки эффективности деятельности компании выражаются в проверке:

- эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности компании;*
- обеспечения сохранности активов;*
- достоверности отчетности (внешней и внутренней);*
- соответствия деятельности нормам законодательства, внутренним организационно-распорядительным документам и стандартам;*
- эффективности организационной структуры компании;*
- соблюдения финансовой дисциплины в компании и выполнения решения органов управления и должностных лиц компании;*
- исполнения бюджетов и финансово-хозяйственных планов компании;*
- соответствия внутренних документов и проектов решений органов управления компании финансово-хозяйственным интересам компании.*

Наличие ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом

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

В настоящее время в ПАО «ЧМК» политика в области управления рисками и внутреннего контроля осуществляется в соответствии с утвержденными Советом директоров положениями: «Политика Публичного акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат» в области организации управления рисками» и «Положение о внутреннем контроле ПАО «ЧМК».

Положения определяют общие принципы и порядок осуществления деятельности по управлению рисками, описывают систему управления рисками, а также подробно рассматривает непосредственно сам процесс управления рисками, определяют цель, задачи и компоненты внутреннего контроля, принципы его функционирования.

Политика в области внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат» утверждена Советом директоров общества в 2020г. Политика в области внутреннего аудита определяет цели и принципы осуществления функции внутреннего аудита в Обществе, основные требования к процедуре планирования работы и отчетности данной функции, права, обязанности и ответственность внутренних аудиторов.

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

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

Эмитентом утвержден внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации - Положение об инсайдерской информации, порядке доступа к ней Открытого акционерного общества «Челябинский металлургический комбинат» (утверждено Советом директоров Общества 16 июня 2011 г., протокол №243).

Дополнительная информация:

нет

Информация в настоящем пункте раскрывается в ограниченном составе по основаниям, предусмотренным действующим законодательством

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

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

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

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

Информация 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:

По состоянию на 20.08.2023 составлен Список лиц, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров. При этом, на дату составления отчетности регистратором не предоставлена информация о лицах – клиентах номинальных держателей, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **7 347**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **3**

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: **9 981**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **21.05.2023**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **9 981**

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

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

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

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

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

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

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

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

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 аудиторе 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 заверченный отчетный год.

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 заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента | Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность) |
|---|--|
| 2021 | бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность |
| 2022 | бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность |
| 2023 | бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность |

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и

текущего года аудитором:

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 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 за 6 мес. 2023 составил: 571166,68 руб., в т. ч. НДС 20% - 95 194,45 руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Порядок выбора аудитора эмитента

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

Аудитор выбирается эмитентом по результатам проведения тендера, при этом выбор осуществляется эмитентом на основании следующих основных критериев:

- участие в профессиональных организациях, ассоциациях, обществах,
- опыт аудита финансовой отчетности крупных организаций,
- опыт деятельности на российском рынке аудиторских услуг,
- наличие системы контроля качества предоставляемых аудиторских услуг,
- качество оказываемых аудиторских услуг,
- методика проведения аудита,
- опыт и квалификация специалистов аудиторской организации, предлагаемых для участия в аудите,
- размер оплаты услуг.

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

По итогам проведения тендера, Совет директоров выносит предложение общему собранию акционеров об утверждении аудиторской организации Общества.

Кандидатура аудитора утверждается решением общего собрания акционеров Общества.

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

Приложение № 1 - Обобщенная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, с заключением независимого аудитора

Информация в настоящем пункте раскрывается с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2116&type=3>