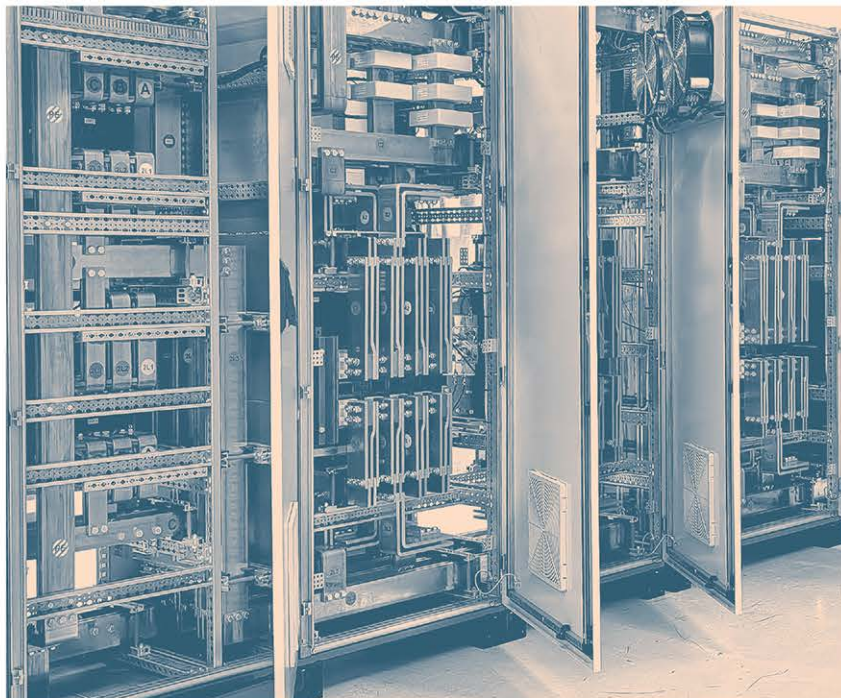




 **Европейская
Электротехника**



Годовой отчет / 2024



Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника»

Отчетный период:

С 1 ЯНВАРЯ 2024 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

В настоящем годовом отчете представлена информация о деятельности публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» (далее – Общество, Компания) в период с 1 января по 31 декабря 2024 года. Под Группой компаний «Европейская Электротехника», или Группой, следует понимать совокупность компаний, состоящую из ПАО «Европейская Электротехника» и подконтрольных ему организаций.

Достоверность данных подтверждена

ревизионной комиссией ПАО «Европейская Электротехника»
(Заключение от 30 апреля 2025 г.)

Предварительно утвержден

решением Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника»
19 мая 2025 года (Протокол № 62-СД/2025 от 20 мая 2025 г.)

Утвержден

годовым Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника»
27 июня 2025 года (Протокол № 17/07-2025 от 02 июля 2025 г.)

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

ПАО «Европейская Электротехника»

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

Контакт для инвесторов:

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

Контакт для акционеров:

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

Реестродержатель:

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

1. О КОМПАНИИ	5
1.1. Направления деятельности	5
1.2. Ключевые события года	8
2. СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ	9
2.1. Обращение Генерального директора	9
2.2. Бизнес-модель	10
2.3. Структура группы и основные активы	12
2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности	14
2.5. Вертикальный транспорт	16
2.6. Обзор экономики	18
2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста	20
2.8. Ключевые показатели эффективности (КПЭ)	24
2.9. Финансовые результаты	25
2.10. Ключевые риски	26
3. НАШИ ИННОВАЦИИ	32
4. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	33
4.1. Подходы к управлению персоналом	33
4.2. Мотивация и обучение	33
4.3. Кадровый состав	34
4.4. Система вознаграждения, оплата труда и социальная поддержка	34
4.5. Политика оплаты труда	35
4.6. Обучение и развитие персонала	35
4.7. Оценка персонала	36
4.8. Социальная политика	36
4.9. Цели в области управления персоналом на 2025 год	37
4.10. Охрана труда	37
5. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	38
5.1. Охрана окружающей среды	38
5.2. Экологический аудит поставщиков	38
5.3. Экология и собственное производство	38
5.4. Соблюдение требований экологической безопасности	39
6. ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ	40
6.1. Обращение Председателя Совета директоров	40
6.2. Система корпоративного управления	41
6.3. Модель и практика корпоративного управления	42
6.4. Общее собрание акционеров	43
6.5. Совет директоров и Комитеты	45
6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2024 год	55
6.7. Корпоративный секретарь	57
6.8. Генеральный директор	58
6.9. Вознаграждения членов органов управления	58
6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников	59
6.11. Заявление Совета директоров о соблюдении Кодекса корпоративного управления	61

7. КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	62
7.1. Система контроля и управления рисками	62
7.2. Политика управления рисками	63
7.3. Внутренний аудит	64
7.4. Независимый аудит	66
7.5. Ревизионная комиссия	67
8. АКЦИОНЕРАМ И ИНВЕСТОРАМ	68
8.1. Уставный капитал и структура акционеров	68
8.2. Рынок акций и рыночная капитализация	69
8.3. Дивидендная политика и дивидендная история	70
8.4. Кредитный рейтинг	71
8.5. Информационная открытость	73
8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы	74
9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	76
ПРИЛОЖЕНИЕ №1	124
ПРИЛОЖЕНИЕ №2	125

1. О КОМПАНИИ

1.1. Направления деятельности

Публичное акционерное общество «Европейская Электротехника», а также компании входящие в ее группу — это российские юридические лица, ведущие активную деятельность по реализации **комплексных решений в сфере инженерных и технологических систем** для промышленности, строительства, инфраструктуры, нефтегазового сектора.

ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ

В Особой экономической зоне «Технополис «Москва» на собственных производственных мощностях, оборудованных по международным и российским стандартам, нами налажено производство низковольтных комплектных устройств для систем приема, учета и распределения электроэнергии, а также для систем управления, автоматизации и диспетчеризации. Контроль качества на каждом этапе – от решений нашего конструкторского бюро до финальной сборки с применением комплектующих от лучших вендоров, позволяет нам выпускать высококлассную продукцию.

Как поставщик «Европейская Электротехника» реализует широкую линейку оборудования российского и зарубежного производства для инженерных систем и входит в число крупнейших дистрибьюторов электрооборудования в России. Наша Компания имеет все необходимые сертификаты и допуски СРО в сфере строительства и проектирования.

Основная продуктовая линейка

Электрощитовое
оборудование



Кабеленесущие
системы



Электрические
подстанции



Системы промышленного
электрообогрева



Системы
освещения



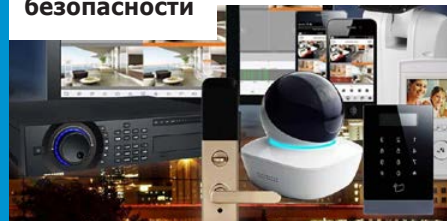
Кабельно-проводниковая
продукция



Оборудование
для ЦОД



Системы
безопасности



Вертикальный
транспорт



1.1. Направления деятельности (продолжение)

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ

«Европейская Электротехника» осуществляет проектирование, производство и поставку высокоэффективного современного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазоперерабатывающих и нефтехимических предприятий на собственном заводе в городе Белебей (под брендом дочерней Компании ООО «РНГ-Инжиниринг»). Мы реализуем полный проектный цикл: технологические расчеты и проектирование, производство оборудования, транспортировка до объекта заказчика, монтаж и пусконаладка. Залогом успешной деятельности ООО «РНГ-Инжиниринг» является высокая квалификация технологов, конструкторов, производственного персонала, специалистов пуско-наладочных работ.

Достижением Компании является создание инновационных решений технологических вызовов нефтегазовой отрасли. Производится широкий спектр продукции: комплексные технологические линии, блочно-модульное оборудование, насосные станции различного назначения, передвижные комплексы для исследования и освоения скважин, факельные системы, мобильные установки, газосепарационные установки, установки подготовки газа, отдельные аппараты и узлы. В оборудовании совмещены процессы сепарации газа, обезвоживания нефти и очистки воды от нефтепродуктов и механических примесей для использования её в системе поддержания пластового давления (ППД).

ООО «РНГ-Инжиниринг» поддерживает деловые связи с научно-исследовательскими и проектными институтами. В Компании продолжают работы над созданием и унификацией энергоэффективных видов нефтегазового оборудования, увеличением сроков их службы, новых направлений деятельности – всё это ведёт к дальнейшему успешному развитию предприятия.

Основная продуктовая линейка

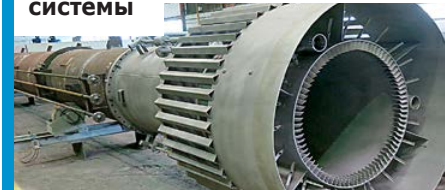
Установки подготовки нефти



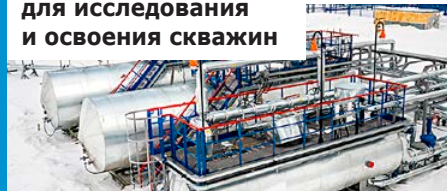
Установки подготовки газа



Факельные системы



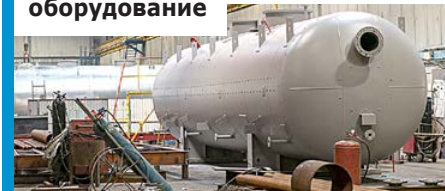
Передвижные комплексы для исследования и освоения скважин



Установки предварительного сброса воды



Емкостное оборудование



Блочные насосные станции



Комплексная водоподготовка и очистка сточных вод



Газовый инжиниринг



1.1. Направления деятельности (продолжение)

НАШИ КОНКУРЕНТНЫЕ ПРЕИМУЩЕСТВА

- Предоставляем полный цикл от проектирования систем и поставки необходимого оборудования и материалов, до производства и выполнения работ по монтажу системы и ее сервисному обслуживанию.
- Входим в число крупнейших дистрибьюторов электрооборудования Российской Федерации и являемся промышленным партнером компаний-лидеров международного инжинирингового рынка.
- Собрали команду специалистов высочайшей квалификации: проектировщиков, светодизайнеров, руководителей проектов, конструкторов, инженеров, монтажников - людей, которые не только знают, но и любят свое дело.

НАШИ ДОСТИЖЕНИЯ

- Работаем на рынке стратегически важных сложных объектов более 20 лет.
- Создали международную сеть из инжиниринговых центров (в России, странах Центральной Азии, Ближнего Востока, Северной Африки и Латинской Америки), дистрибьюторский распределительный центр и электролабораторию.
- Наладили собственное производство ряда категорий технологического оборудования для нефтегазовой, нефтехимической и газохимической промышленности, а также систем электроосвещения, промышленного электрообогрева и электрооборудования низкого и среднего напряжения.



1.2. Ключевые события года

Январь 2024 – АКРА подтвердило рейтинг кредитоспособности на уровне «BBB» (RU) со стабильным прогнозом.

Март 2024 – Европейская Электротехника стала частью Группы «ОМЗ Перспективные Технологии».

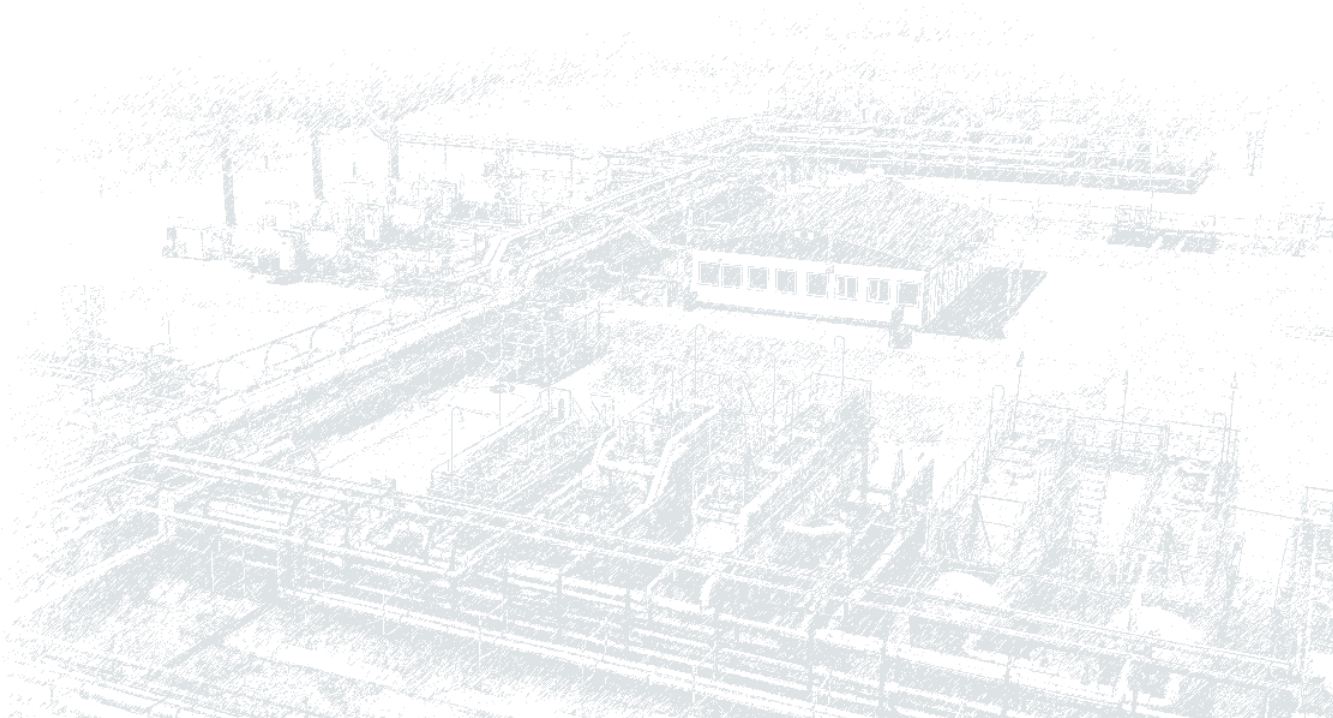
Август 2024 – Европейская Электротехника получила сертификат соответствия Евразийского экономического союза на светодиодные светильники собственного производства.

Октябрь 2024 – «АРБАЙТ» и «Европейская Электротехника» запускают стратегическое сотрудничество по совместному продвижению проектов импортозамещения в IT.

Октябрь 2024 – «Европейская Электротехника», в лице своей дочерней компании ООО «РНГ-ИНЖИНИРИНГ», приняла участие в XIII Петербургском международном газовом форуме, который проходил в г. Санкт-Петербург с 08 по 11 октября 2024 года. Компанией были представлены технологические системы и собственная продукция для нефтегазовой отрасли, также были проведены встречи с деловыми партнерами и подписаны новые контракты.

Декабрь 2024 – Наблюдательным советом Союза организаций нефтегазовой отрасли «Российское газовое общество» принято решение о принятии ООО «Инженерный центр «Европейская Электротехника» (входит в группу «Европейская Электротехника») в состав членов Союза.

Декабрь 2024 – Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Европейская Электротехника» на уровне «BBB» (RU), изменив прогноз со «Стабильного» на «Позитивный».



2.1. Обращение Генерального директора

Прошедший год стал для Компании временем знаковых решений и новых точек роста. В марте 2024 года Европейская Электротехника стала частью группы «ОМЗ Перспективные Технологии». На базе Европейской Электротехники создана платформа компетенций в области инжиниринга и поставок оборудования для нефтегазового сектора, набора комплексных решений для ТЭК, а также решений для удовлетворения растущего спроса на импортозамещающие технологии в сфере электротехнической продукции.

Совместное развитие с Группой ОМЗ стало эволюционным шагом на пути построения инжинирингового лидера для топливно-энергетического комплекса, химической промышленности, металлургии и машиностроения в России.

Для своих портфельных активов Группа ОМЗ предоставляет, в частности: доступ к финансированию, дополнительным каналам контрактации, методам повышения эффективности операционной деятельности, трансферу технологий, бизнес-процессам и методологиям от управляющей компании и иных компаний Группы. Также Группа ОМЗ активно помогает в привлечении мер государственной поддержки на НИОКР, инновации, развитие технологий импортозамещения, обновление производственных фондов и др.

Изменение структуры акционеров уже дало положительный эффект на финансовых результатах Компании.

- Приведенный показатель EBITDA вырос на 23,5% и составил 1 201 083 тыс. руб., практически повторив рекордные показатели 2022 года.
- Операционная прибыль группы Европейская Электротехника в 2024 году выросла на 22,5% и составила 1 064 138 тыс. руб., чистая прибыль, приходящаяся на акционеров, выросла на 1,6% и составила 704 802 тыс. руб.
- Рентабельность собственного капитала (ROE) составила 26,2%.
- В отчетном году увеличились активы (+26,3%) и капитал компании (+24%) и составили 5 920 711 тыс. руб. и 2 690 658 тыс. руб. соответственно.
- В 2025 году мы планируем продолжить использовать по максимуму те возможности, которые открылись перед нами сейчас.

Ключевым моментом для Компании остается построение диалога с нашими акционерами, основанного на открытости и доверии. Поэтому мы будем продолжать максимально откровенно рассказывать вам о своих целях и стратегии, делать наш бизнес для вас еще более понятным и предсказуемым.

Илья Каленков,
Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника»



Илья Анатольевич Каленков

Генеральный директор
ПАО «Европейская Электротехника»

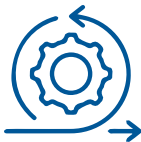
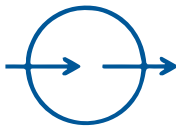
2.2. Бизнес-модель

КЛИЕНТЫ И РЫНКИ	РЕСУРСЫ	ПРОЦЕССЫ
Продукты и сервисы - Инженерные системы - Технологические системы - Вертикальный транспорт - Сервис, аренда оборудования	Производственные мощности - ОЭЗ «Технополис «Москва» - ОЭЗ «Дубна», МО - ТОСЭР г. Белебей, Башкортостан	АСУПП Автоматизированная система управления проектных продаж по управлению «сквозным» процессом клиентского сопровождения
Ценности для клиента - Эффективные технические решения - Комплексные решения и поставки - Надежность, безопасность, контроль качества, экологические стандарты - Ответственное отношение	Компетенции 380 специалистов: проектировщики, конструкторы, рук. проектов, инженеры, монтажники и др.	Цепочка создания добавленной стоимости Полный цикл решений от разработки конструкторской документации и поставки оборудования до шеф-монтажа оборудования на объектах заказчиков: - Проектирование - Производство / сборка - Поставка - ШМ, ПНР, ввод в эксплуатацию - Гарантия и сервис
>750 клиентов из 20+ отраслей - Крупные игроки реального сектора с потребностью создания промышленных, коммерческих и инфраструктурных объектов - Фокус на нефтегазовый сектор и инфраструктурные проекты	Пул партнеров >70 вендоров, проектные институты и др. - Титул ТОП-дистрибьютора известных вендоров	Продажи Действующая инфраструктура продаж
Конкуренция - Ключевые конкурентные преимущества – доверие, влияние, отношения, лобби - Доли Группы в сегментах: - кабеленесущие системы ~37% - факельные системы ~8%	Референции Портфолио успешно реализованных сложных масштабных и знаковых проектов	Логистика Отлаженные процессы логистики
	Статусы Свидетельства и допуски, в т.ч. РМРС¹	
	География 7 инжиниринговых центров в РФ	
	Бренд «Европейская Электротехника» публичная компания (EELT MOEX), рейтинг надежности BBB (RU), репутация, известность в отраслях, лидерское позиционирование	

¹ – РМРС: Свидетельство о соответствии требованиям Российского морского регистра судоходства (дает возможность применения производимого оборудования на морских судах и буровых платформах).

2.2. Бизнес-модель (продолжение)

Бизнес группы «Европейская Электротехника» на целевых рынках

БИЗНЕС-НАПРАВЛЕНИЯ	Производство 		Продажа компонентов и оборудования 	
ПРОДУКТЫ И СЕРВИСЫ	Инженерные системы 	Технологические системы 	Вертикальный транспорт 	Сервис, аренда оборудования 
КАНАЛЫ ПРОДАЖ	Прямые продажи 	Электронные торги 	Партнерские продажи 	

ПОТРЕБИТЕЛИ: РЕГИОНЫ / ОТРАСЛИ		
Регионы РФ 	 Нефтегазовый комплекс	 Атомная энергетика
	 Объекты коммерческой инфраструктуры	 Энергетика
	 Объекты коммерческой инфраструктуры	 Центры обработки данных (ЦОД)
	 Горнорудная отрасль	 Телекоммуникации и связь
Экспорт 	 Химическая и пищевая промышленность	 Машиностроение
	 Коммунальное хозяйство	 Агропромышленный комплекс
	 Жилищное строительство	 Промышленное строительство

2.3. Структура группы и основные активы

ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ	
Активы	Общество с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника»
	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Европейская Электротехника»
	Общество с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Северо-Запад»
	Общество с ограниченной ответственностью «Европейская Электротехника Дубна»
Функционал	Оказание комплексных услуг по созданию систем энерго- и электроснабжения, электроосвещения и слаботочных систем на объектах любого назначения, а также систем промышленного электрообогрева.
Продукция и услуги	• Силовое электрооборудование • Электрощитовое оборудование • Кабельно-проводниковая продукция • Шинопроводы • Системы электроосвещения • Кабеленесущие системы (КНС) • Оборудование и материалы для систем СКС, автоматизации и других слаботочных систем • Взрывозащищенное оборудование • Системы электрообогрева • Электромонтажные и электроустановочные изделия • Системы молниезащиты • Электрокомплектующие для гражданского строительства • Вертикальный транспорт: оказание комплексных услуг по поставке, монтажу, пусконаладке, комплексу испытаний, полному техническому освидетельствованию, декларированию в Росреестре и вводу в эксплуатацию лифтового оборудования.

2.3. Структура группы и основные активы (продолжение)

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ	
Активы	Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг»
	Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Производство»
Функционал	Проектирование, разработка, изготовление и поставка высоко-эффективного современного блочного оборудования для нефтегазодобывающих, нефтегазо-перерабатывающих и нефтехимических предприятий.
Продукция и услуги	Оборудование для нефтегазовой и нефтехимической промышленности: • Установки подготовки нефти и газа в блочно-модульном и контейнерном исполнении • Дожимные насосные станции • Передвижные комплексы для исследования и освоения скважин • Факельные установки • Газосепарационные установки, а также отдельные аппараты и узлы Инновационные установки для энергетики, промышленности и нефтепереработки: • Блок повышения октанового числа бензина • Блок обессеривания мазута • Комплекс по глубокой переработке мазута • Блок подготовки топочного мазута для энергетических и водогрейных котлов и печей промышленного назначения • Установка подготовки нефти к переработке

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

ПОВЫШЕНИЕ ПРИБЫЛЬНОСТИ ПОРТФЕЛЯ ПРОЕКТОВ

Стратегический приоритет	• Фокус на формировании портфеля заказов в сторону высоко прибыльных направлений и проектов. • Отказ от низкомаржинальных позиций.
Достижения в 2024 году	Компания укрепила позиции в интересующих сегментах рынка: – инновационные установки для энергетики и нефтепереработки; – системы электрообогрева; – вертикальный транспорт. Финансовые показатели за 2024 год: – выручка 6 951,3 млн руб. – чистая прибыль 704,8 млн руб. Группа намерена удерживать прибыльность своей деятельности.
Цели на 2025 год	• Расширение географии заказов. • Вывод на рынок новых прибыльных продуктов. • Нарастивание экспортных поставок, прежде всего технологического оборудования для нефтегазовой промышленности. • Дальнейшее наращивание объема выручки и чистой прибыли, в соответствии со среднесрочным финансовым прогнозом.
Риски для Стратегии	Проектные риски. Логистические риски. Ценовой, валютный и инфляционные риски.

УЧАСТИЕ В ПРОГРАММЕ ИМПОРТОЗАМЕЩЕНИЯ

Стратегический приоритет	• Развитие собственного производственного и научного потенциала
Достижения в 2024 году	Компания демонстрирует способность эффективно выигрывать конкуренцию с международными компаниями-производителями, на всех целевых рынках. Доля экспорта в структуре выручки по итогам 2024 года составила 4,1 %
Цели на 2025 год	Компания планирует наращивать участие в Программе импортозамещения, предлагая все более широкий спектр услуг и решений, в наибольшей степени – по тематике технологического оборудования.
Риски для Стратегии	Регуляторные риски. Проектные риски. Риски ограничения экспорта высокотехнологичной продукции.

2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов.

Результаты по направлениям деятельности (продолжение)

■ СТАНДАРТЫ КАЧЕСТВА

Стратегический приоритет	- Поддержание высоких стандартов качества выполняемых работ и строгое соблюдение условий лицензий, разрешений и имеющихся допусков. - Выстраивание эффективной системы контроля за выполнением условий лицензионных соглашений, разрешений, допусков и требований российских стандартов.
Достижения в 2024 году	В 2024 году Компания дополнила имеющийся пул лицензий и сертификатов. Нарушений лицензионных соглашений, разрешений и имеющихся допусков выявлено не было.
Цели на 2025 год	- Компания намерена тщательно контролировать соблюдение имеющихся лицензионных соглашений, разрешений и допусков. - В 2025 году Компания предполагает получить ряд новых сертификатов и лицензий, сообразно направлениям осуществляемой деятельности и поставляемой продукции.
Риски для Стратегии	Регуляторные риски. Риски персонала.

■ МАКСИМИЗАЦИЯ ДОХОДНОСТИ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ

Стратегический приоритет	- Устойчивый рост за счет рационального подхода к освоению капитальных затрат и высокодоходных проектов. - Продолжение развития с опорой на собственные источники финансирования. - Распределение доходов Компании между акционерами через дивиденды.
Достижения в 2024 году	Компания придерживается ответственной политики в вопросе использования займов. Системная работа с кредитными учреждениями позволила нарастить объём доступных лимитов банковских кредитных линий. В отчетном году Компания приняла решение о выплате дивидендов в размере 339,55 млн рублей.
Цели на 2025 год	- Сбалансированная финансовая политика. - Среднесрочная дивидендная политика Компании предусматривает направление на дивиденды не менее 50% чистой прибыли по международным стандартам финансовой отчетности.
Риски для Стратегии	Проектные риски. Риск ликвидности. Страновые и политические риски.

2.4. Прогресс в реализации стратегических приоритетов. Результаты по направлениям деятельности (продолжение)

■ УКРЕПЛЕНИЕ ЛИДЕРСТВА ПУТЕМ ОРГАНИЧЕСКОГО РОСТА

Стратегический приоритет	• Расширение сети инжиниринговых центров. • Вывод на рынок новых продуктов. • Расширение сети продаж, выход на мировые рынки оказания комплексных услуг. • Дальнейшее развитие собственного потенциала НИОКР.
Достижения в 2024 году	Компания поступательно расширяла число Заказчиков, у которых имеется статус квалифицированного поставщика/производителя, ведущих нефтегазодобывающих и нефтегазоперерабатывающих предприятий в Российской Федерации и за рубежом. Компания вошла в ТОП-3 российских партнёров компании ДКС, крупного поставщика кабеленесущих систем и иной инженерной продукции. Компания активно развивает направление «Вертикальный транспорт».
Цели на 2025 год	• Открытие новых инжиниринговых центров. • Дальнейшее расширение продуктовой линейки за счет собственной производственной базы и поставок как инженерного, так и технологического оборудования.
Риски для Стратегии	Страновые и политические риски. Риски персонала.

2.5. Вертикальный транспорт

В 2024 году Компания продолжала развивать направление деятельности «Вертикальный транспорт». В 2022 году российский рынок покинули основные европейские производители лифтов Otis, Kone, Schindler, Thyssen Krupp. В результате незанятыми оказались самые маржинальные сегменты в строительстве жилья комфорт и бизнес-класса. Без лифтов внезапно остались так же административные и торгово-развлекательные проекты.

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

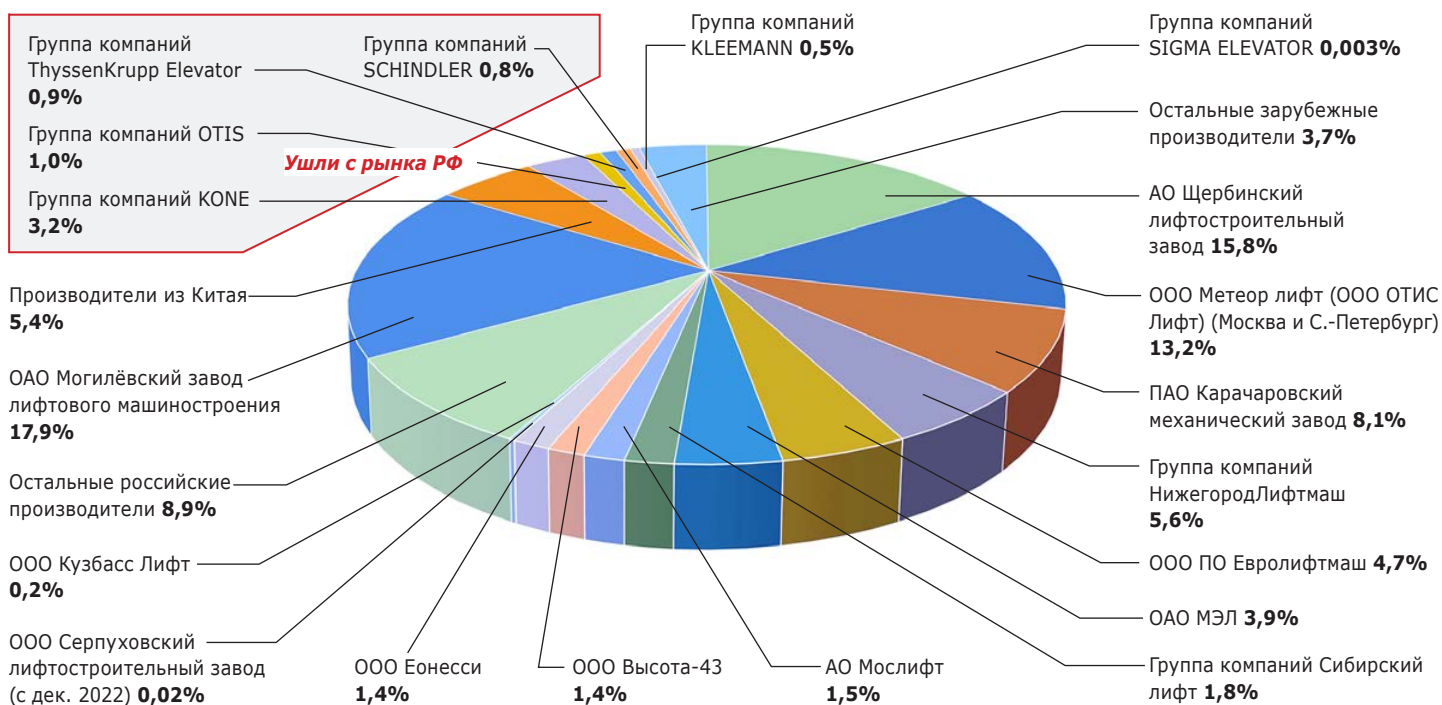
Для нашей клиентской сети это так же хорошая новость, т.к. «Европейская Электротехника» бонусом к подтвержденным ранее компетенциям берёт на себя функцию по подбору лифтов, подъемников и эскалаторов, отвечающих требованиям технического задания заказчика. Компания осуществляет поставку, монтаж, пусконаладку,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

2.5. Вертикальный транспорт (продолжение)

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

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

Основные производители лифтов, смонтированных в 2022 году



2.6. Обзор экономики

МИРОВАЯ ЭКОНОМИКА

В 2024-м рост мирового ВВП оставался стабильным и, по предварительным оценкам, составил 3,2 %, как и в 2023-м. По оценке экспертов, среди государств G20 в топ-5 стран по темпам роста ВВП вошли Индия (+6,8 %), Индонезия (+5,1 %), Китай (+4,9 %), Россия (+3,9 %) и Турция (+3,5 %). В пятерке аутсайдеров оказались Великобритания (+0,9 %), Италия (+0,5 %), Германия (0 %), Япония (–0,3 %) и Аргентина (–3,8 %). Экономика США прибавила 2,8 %.

Согласно прогнозу Международной организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), в 2025 году рост глобального ВВП может ускориться до 3,3 % и останется таким же в 2026-м.

Банк России в среднесрочном прогнозе сохранил оценку роста российской экономики в 2024 году на уровне 3,5-4%. Минэкономразвития РФ прогнозирует рост ВВП РФ в 2024 году на 3,9%. Возможно, из-за признаков замедления экономического роста под влиянием высокой ключевой ставки рост российской экономики по итогам уходящего года окажется чуть ниже 4%. Однако в целом российская экономика растет (пока) темпами развивающихся стран и примерно вдвое выше, чем ВВП развитых государств.

По данным американского Института международных финансов (IIF), в минувшем году размер мирового госдолга достиг максимального уровня за всю историю наблюдений. Согласно последним подсчетам организации, к началу осени показатель превысил рекордные \$ 95 трлн (около 98 % глобального ВВП). При этом аналитики не исключают, что уже менее чем через четыре года сумма увеличится еще на треть — до \$ 130 трлн.

Согласно прогнозам Международного валютного фонда ожидается, что в 2025 году цены на энергоносители снизятся на 2,6 процента. Это связано со снижением цен на нефть, вызванным слабым спросом в Китае и значительным предложением со стороны стран, не входящих в ОПЕК+ (Организация стран — экспортеров нефти плюс отдельные страны, не входящие в ОПЕК, включая Россию), которое отчасти компенсируется повышением цен на газ в результате более холодной, чем ожидалось, погоды и перебоев в поставках, включая продолжающийся конфликт на Ближнем Востоке и остановки добычи на газовых месторождениях. Ожидается, что цены на нетопливные сырьевые товары в 2025 году вырастут на 2,5 процента за счет повышения прогнозов цен на продовольственные товары и напитки в связи с плохими погодными условиями, затронувшими крупных производителей.

Ожидается дальнейшее снижение ставок денежно-кредитной политики основных центральных банков, хотя и разными темпами, отражающими различия в прогнозах роста и инфляции. В течение 2025–2026 годов в странах с развитой экономикой, включая США, и, в меньшей степени, в странах с формирующимся рынком и развивающихся странах ожидается ужесточение направленности налогово-бюджетной политики.

РОССИЙСКАЯ ЭКОНОМИКА

Российская экономика в 2024 году превзошла ожидания экспертов и властей по многим показателям: и по темпам роста ВВП, и по доходам граждан, и по параметрам бюджета. Вместе с тем увеличились и вызовы: это и ужесточение санкций, и снижение мировых цен на основные товары российского экспорта, и рекордно низкая безработица внутри страны, и волатильность курса рубля, и инфляция, которая значительно отклонилась от целевого уровня.

2.6. Обзор экономики (продолжение)

Доходы федерального бюджета в 2024 году выросли по отношению к прошлому году на 26%. Расходы казны в уходящем году были выше уровня 2023 года почти на 24%.

Для поддержки стабильности государственных финансов Минфин занял на внутреннем рынке почти 4,3 трлн руб., из которых около 1,6 трлн пошли на погашение и обслуживание прошлых займов. Больше нынешнего уровня заимствований наше правительство занимало лишь в пандемийный кризис 2020 года. Таким образом, почти 10% всех расходов бюджета в 2024 году финансировалось за счет увеличения государственного долга и за счет бюджетного дефицита.

По данным Минэкономразвития, уверенный рост с января по ноябрь 2024 года наблюдался в большинстве отраслей. Строительство прибавило 2% в годовом выражении, платные услуги населению — 3,4%, промышленность — 4,3%, обрабатывающие производства — 8%, оптовая торговля — 7,2%, розничная — 7,4%, а общепит — 8,8%.

Причём в некоторых сегментах экономики темпы роста исчислялись двузначными величинами. Это, например, производство готовых металлических изделий (+28%), а также компьютеров, электроники и оптики (+33,3%).

Тем временем инвестиции в основной капитал выросли на 8,6%, а реальные заработные платы граждан — в среднем на 8,9%. В свою очередь, уровень безработицы к началу декабря продолжал оставаться на рекордно низкой отметке 2,3%.

Согласно Среднесрочному прогнозу Минэкономразвития на 2025 – 2027 годы в базовом варианте среднесрочная траектория развития российской экономики также в основном будет определяться ростом внутреннего спроса (как потребительского, так и инвестиционного).

Нефтегазовый экспорт в 2025 – 2027 гг. будет расти со средним темпом 3,6% в год в реальном выражении. При этом ненефтегазовый экспорт будет расти опережающими темпами (в среднем на 5,5% в год).

Рост импорта товаров к концу прогнозируемого периода замедлится до 1,4% в год за счет развития отечественного производства в условиях реализации программ по импортозамещению и увеличения локализации производств на территории России.

Сальдо торгового баланса в 2025 – 2027 гг. будет находиться в пределах 5,0 – 5,3% ВВП.

Среднегодовой курс рубля в рамках базового сценария постепенно ослабляется: до 98,6 руб. за долл. США в 2025 г. и 103,8 руб. за долл. США в 2027 году.

Инфляция выйдет на целевой уровень Банка России 4% в 2025 г. и сохранится на этом уровне до конца прогнозируемого периода.

Рост ВВП в 2025 – 2027 гг. выйдет на устойчивые темпы на уровне 2,3 – 2,4% в год, что будет обеспечено ростом внутреннего спроса. Потребительский спрос будет расти в реальном выражении более чем на 3% ежегодно. Темпы роста инвестиций в основной капитал ускорятся до 3,2% в реальном выражении в 2027 г. с 2,7% в 2025 году. В среднесрочной перспективе драйверами экономического роста станут отрасли, ориентированные на экономику предложения. Это сферы, направленные на импортозамещение и развитие инвестиционно-инновационной модели экономики.

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста

НЕФТЕГАЗОВЫЙ КОМПЛЕКС

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

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

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

Целевой сценарий развития мирового баланса потребления первичных энергетических ресурсов (в рамках Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2050 года <https://minenergo.gov.ru/ministry/energy-strategy>) прогнозирует увеличение потребления энергоресурсов к 2050 году нефти до 114 миллионов баррелей в сутки (МБС), газа до 5.1 трлн. куб. м.

Усиление позиций в существующих и участие в новых в проектах нефтегазового сектора остается одной из приоритетных задач в деятельности Компании.

ЭЛЕКТРОЭНЕРGETИКА

Электроэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики.

По данным Росстата, опубликованным в январе 2025 года производство электроэнергии на российских электростанциях в 2024 году составило около 1,2 трлн кВт•ч, что на 2,4% больше результата 2023 года.

Объемы производства электроэнергии в России в 2024 году:

Тепловые электростанции	Атомные электростанции	Гидроэлектростанции
773 млрд кВт•ч (+2,7%)	216 млрд кВт•ч (-0,9%)	212 млрд кВт•ч (+4,8%)

Продолжилось развитие возобновляемых источников энергии (ВИЭ). В 2024 году в эксплуатацию были введены новые крупные объекты ВИЭ, среди которых первые проекты, реализованные по результатам конкурсных отборов в рамках государственной программы поддержки ДПМ ВИЭ 2.0 — пять солнечных электростанций общей установленной мощностью почти 300 МВт в республиках Бурятия и Калмыкия, Забайкальском крае и Астраханской области.

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста (продолжение)

Потребление электроэнергии в целом по России в 2024 году увеличилось на 3,1%. Показатель достиг почти 1,19 трлн кВт•ч.

Согласно Прогнозного топливно-энергетического баланса Российской Федерации по инерционному и целевому сценариям до 2050 года (в рамках Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2050 года <https://minenergo.gov.ru/ministry/energy-strategy>) ожидается увеличение производства электроэнергии в 2050 году до 1588,4 млрд. кВт•ч по инерционному сценарию и 1638,8 млрд. кВт•ч по целевому сценарию, увеличение поставок на внутренний рынок до 1573,9 млрд. кВт•ч по инерционному сценарию и 1623,9 млрд. кВт•ч по целевому сценарию.

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

МЕТАЛЛУРГИЯ И ГОРНОРУДНАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Согласно данным Росстата отечественные предприятия черной металлургии в 2024 году произвели 70,7 млн т стали. Снижение в годовом выражении составило 7%. За весь прошлый год отрасль не показывала положительной динамики в годовом выражении ни в один из месяцев, по расчетам аналитиков.

Выпуск проката в 2024 г. снизился на 6% до 61,8 млн т, чугуна – на 6% до 51,1 млн т, а труб всех видов – на 5% до 12,6 млн т. Сырьевая база для выплавки стали также ушла в минус. Выпуск коксующегося угля составил 24 млн т (-6% год к году), производство железной руды – 104,9 млн т (-1%).

На фоне крайне низких показателей предприятий черной металлургии, результат цветной металлургии в отчетном периоде выглядит значительно лучше. По данным Росстата, производство основных драгоценных металлов и прочих цветных металлов, производство ядерного топлива (ОКВЭД 24.4) увеличилось в отчетном периоде в годовом сравнении на 3,1%. В том числе, выросло производство серебра, золота, первичного алюминия, свинца, кобальта. Вместе с тем существенно снизилось производство цинка. Также сократилось производство необработанного титана, магния и его сплавов. Рост в цветной металлургии обусловлен спросом на внутреннем рынке со стороны машиностроительных предприятий и более благоприятной конъюнктурой внешнего рынка. Снижение экспорта в западном направлении частично удалось компенсировать поставками на Восток.

В целом российское металлургическое производство по итогам 2024 года месяцев снизилось на 1-2%. При этом спад производства стали составил около 7%.

По мнению экспертов Минпромторга Российской Федерации, в будущем с помощью развития внутреннего рынка и увеличения поставок на экспорт отрасль сможет многократно увеличить свои показатели. Согласно проекту Стратегии развития металлургии до 2030 года, подготовленному Минпромторгом, цветную и черную металлургию ожидает бурный рост в 2025–2030 гг.; специалисты Министерства считают, что объемы производства металлов в России к 2030 г. могут значительно превзойти показатели успешного 2021 г.

География проектов, выполненных нашей Компанией для предприятий горнодобывающей и металлургической отрасли, охватывает всю территорию России, наши специалисты выполняли работы на крупных промышленных объектах во многих регионах страны.

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках.

Перспективы роста (продолжение)

МАШИНОСТРОЕНИЕ

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

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

По данным Росстата производство техники в России второй год подряд фиксирует рекордные за 13 лет темпы роста в 15–20%. В 2024-м объем выпущенного оборудования составил 17 трлн рублей, достигнув исторического максимума впервые за 35 лет.

В сентябре 2024 года Минэкономразвития пересмотрело макропрогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, в котором улучшило ожидания по динамике промышленного производства в 2024 году — до 4,0% против 2,5% в апрельской версии. В 2026 году Минэкономразвития прогнозирует рост промпроизводства в 2%, в 2026 году — в 2,4%, в 2027 году — в 2,6%.

По сведениям Росстата, в прошлом году сфера машиностроения превысила исторический показатель на 9%. Так, в 2024-м производство техники достигло 17 трлн рублей, что составило 14% общего объема промышленного выпуска страны. Это самое высокое значение с 1990 года, отмечает издание. В 2022-м эта доля составила 11% (11,3 трлн рублей), в 2023-м — 4,3% (14,4 трлн рублей). Таким образом, общее производство в государстве в 2022 году было на уровне 103 трлн рублей, в 2023-м — 112 трлн рублей. По предварительной оценке, в 2024 году данный показатель достиг 124 трлн рублей. Причем, по данным Росстата, реальные темпы роста машиностроения в эти годы были 20% и 15%.

Производство техники значительно ускорило темпы только в последние два года — с 2022-го по 2024-й, следует из данных Росстата. Отмечается, что основная тому причина — активное импортозамещение. Санкции вынудили российские предприятия развивать собственное производство в промышленных отраслях, среди них — сектор приборостроения, электротехники и механического оборудования.

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

ТЕЛЕКОММУНИКАЦИИ И СВЯЗЬ, ЦЕНТРЫ ОБРАБОТКИ ДАННЫХ

Телекоммуникации в России остаются одним из наиболее динамично развивающихся секторов как по росту доходов, инвестиций и физического объема услуг, так и по темпам проводимых в отрасли преобразований. Сектор телекоммуникационных услуг, одно из наиболее важных и перспективных направлений российской экономики, развитие которого необходимо для стратегического развития всех отраслей. Благодаря высокой конкуренции между операторами, и в первую очередь — компаниями «большой тройки» — в России был создан с нуля один из наиболее развитых рынков мобильной связи, который по качеству предоставляемых услуг выгодно отличается от рынков целого ряда развитых стран. Запад-

2.7. Оценка развития ситуации на профильных рынках. Перспективы роста (продолжение)

ные эксперты прогнозируют в ближайшие 5 лет не только стабильный рост российского рынка телекоммуникаций, но и крупный прорыв в этом секторе.

09 апреля 2025 года Минцифры России представило отчет о предварительных итогах развития отечественного рынка телекоммуникаций в 2024 году. Доход российских операторов связи составил более 2,1 трлн руб., что на 7,8 % больше, чем в 2023 году. Основной рост наблюдался в сегменте услуг мобильной связи — 8,9 %. Доходы от фиксированного доступа в Интернет увеличились на 11 %. Это стало возможным благодаря повышению потребления Интернет-трафика, росту проникновения пакетных тарифов, продвижению дополнительных опций и медиасервисов, развитию новых направлений бизнеса за рамками традиционных услуг связи. Количество активных абонентов мобильной связи (количество действующих абонентских SIM-карт) по итогам 2024 года составило 270 млн (+ 2,5 %), из них 188 млн — это пользователи мобильного интернета; 39 млн — пользователи фиксированного интернета (+ 4,7 %).

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

ХИМИЧЕСКАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Химическая промышленность является одной из ключевых отраслей российской экономики, играющей важную роль в развитии многих других секторов, таких как сельское хозяйство, строительство, фармацевтика и производство потребительских товаров. В 2024 году, несмотря на сложную экономическую ситуацию, отрасль демонстрирует устойчивый рост и активно внедряет инновационные технологии.

Ключевой проблемой химической отрасли в условиях внешних ограничений стало то, что многие технологические цепочки зависят от поставок спецхимии и катализаторов из-за рубежа. Значительную роль в развитии отрасли имеет поддержка государства, так в настоящее время сформирован и действует нацпроект «Новые материалы и химия» до 2030 года, где одним из приоритетов будет развитие мало- и среднетоннажной химии. Общий объем финансирования нацпроекта может составить 2 трлн руб., три четверти средств должно поступить из внебюджетных источников.

По данным Росстата, объем производства химической продукции в России в 2024 году вырос на 2,5% по сравнению с предыдущим годом. При этом наибольший рост был зафиксирован в производстве пластмасс и синтетических смол (на 5,2%), а также минеральных удобрений (на 3,8%).

Химическая промышленность России согласно данным Минэкономразвития в 2024 году демонстрирует устойчивый рост и активно внедряет инновационные технологии. Ключевыми направлениями развития отрасли являются цифровизация, зеленые технологии, биотехнологии, нанотехнологии и искусственный интеллект. В перспективе химическая промышленность России имеет большой потенциал для роста, что будет способствовать развитию экономики страны и повышению ее конкурентоспособности на мировом рынке.

2.8. Ключевые показатели эффективности (КПЭ)

Менеджмент Компании контролирует ход реализации утвержденной Стратегии исходя из динамики ключевых финансовых и операционных показателей. Достижение наилучших результатов по генерации нового бизнеса на фоне складывающейся макроэкономической ситуации в российской экономике, выработка иммунитета к внешним неблагоприятным воздействиям, монетизация возможностей, порождаемых продолжающимся инвестиционным процессом (инфраструктурное обновление, импортозамещение, цифровизация, крупные отраслевые программы) создают возможности для дальнейшей прибыльной деятельности Компании.

Дисциплинированный подход к формированию портфеля проектов, меры по повышению операционной эффективности Компании, совершенствование мер риск-менеджмента повышают уверенность менеджмента в дальнейшей реализации стратегических приоритетов Компании.

Применимость КПЭ к Стратегии Компании, динамика показателей по сравнению с предыдущим годом, ожидания на 2025 год:

Показатель и его динамика	Применимость к Стратегии	2024 год	Прогноз на будущее
ВЫРУЧКА По сравнению с 2023 годом выросла на 16,9% , что выше темпов роста себестоимости.	Ключевой финансовый показатель, используемый в рамках всей Компании и отражающий полную сумму денежных средств, полученную от реализации произведенной продукции, услуг, работ за рассматриваемый период.	Выручка составила 6 951 342 тыс. руб. С учетом перехода на новую форму учета по договорам длительного цикла изготовления оборудования, часть выручки в размере 1 062 743 тыс. руб. была перенесена из 2024 года в 2022-2023 гг.	В 2025 году на фоне эффекта от импортозамещения и новых проектов Компании предполагается увеличить объем бизнеса, путем заключения новых контрактов, что обеспечит увеличение выручки.
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ По сравнению с 2023 годом выросла на 1,6%	Рост Компании обеспечивается главным образом за счет собственных и частично заемных средств. Чистая прибыль является важным источником финансирования проектов развития, а также базой дивидендных выплат акционерам.	Чистая прибыль составила 704 802 тыс. руб. , при этом рентабельность по чистой прибыли в 2024 г. ниже рентабельности по чистой прибыли в 2023 г. на 1,52% из-за переноса части выручки в предыдущие отчетные периоды, а также за счет снижения финансового дохода и роста финансовых расходов, которые связаны с обслуживанием крупного займа, привлеченного для реализации проектов.	В 2025 году на фоне эффекта от импортозамещения и новых проектов Компании предполагается увеличить объем бизнеса, путем заключения новых контрактов, что обеспечит увеличение чистой прибыли.

2.9. Финансовые результаты

Компания осуществила переход на новую форму учета по договорам длительного цикла изготовления оборудования, что привело к пересмотру некоторых данных в текущем и предыдущих отчетных периодах. В дальнейшем данный учет приведет к сглаживанию волатильности основных финансовых показателей Группы.

Выручка за 2024 год составила 6 951 342 тыс. руб. и выросла на 16,9%, что выше темпов роста себестоимости. Часть выручки в размере 1 062 743 тыс. руб. была перенесена из 2024 года в 2022-2023 гг. Без применения новой формы учета по долгосрочным контрактам выручка в 2024 году составила бы 8 014 085 тыс. руб. (рост на 60,3% год к году). После применения новой формы учета выручка за 2022 год увеличилась на 114 668 тыс. руб. до 7 243 384 тыс. руб., за 2023 год увеличилась на 948 075 тыс. руб. до 5 947 121 тыс. руб.

По итогам 2024 года выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 30% выручки Группы, что эквивалентно 2 079 680 тыс. руб. (за 2023 год выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 22% выручки Группы, что эквивалентно 1 309 239 тыс. руб.). Рост доли крупнейших покупателей в процентах от общей выручки Группы связан с переходом Компании на выполнение более крупных проектов.

Себестоимость продаж выросла на 13% и составила 5 056 668 тыс. руб. Расходы на материалы и комплектующие остались практически на том же уровне. Расходы на персонал, электроэнергию, газ и топливо удалось сократить. Основной вклад в рост внесли услуги, включая затраты на субподрядчиков, до 454 481 тыс. руб. и изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства до 481 289 тыс. руб.

Операционная прибыль выросла на 22,5% и составила 1 064 138 тыс. руб. Результат обусловлен тем, что валовая прибыль (+28,4%) выросла больше, чем коммерческие (+18,9%), административные (+12,1%) и прочие расходные части.

Чистая прибыль, приходящаяся на акционеров, выросла на 1,6% и составила 704 802 тыс. руб. Результат, в первую очередь, обусловлен изменениями в учётной политике и переносом части выручки в предыдущие отчетные периоды, а также снижением финансовых доходов и ростом финансовых расходов.

Прибыль на акцию сократилась на 2,3% и составила 1,26 руб. Результат обусловлен увеличением средневзвешенного количества акций за отчетный период, в связи с перемещением квазиказначейского пакета акций с дочерней структуры на головную компанию для дальнейших корпоративных действий по уменьшению уставного капитала.

Приведенный показатель **EBITDA** вырос на 23,5% и составил 1 201 083 тыс. руб. (Практически повторил рекорд 2022 года). Результат обусловлен высокими показателями операционной прибыли (+22,5%) и переносом части выручки из 2024 года в 2022-2023 гг. После применения новой формы учета EBITDA за 2022 год составляет 1 201 734 тыс. руб., за 2023 год увеличилась на 28 069 тыс. руб. до 972 539 тыс. руб.

ROE (рентабельность собственного капитала) составила 26,2%

2.9. Финансовые результаты (продолжение)

Дополнительная финансовая информация за отчетный период:

Активы увеличились на 26,3% и составили 5 920 711 тыс. руб.

Капитал увеличился на 24% и составил 2 690 658 тыс. руб.

Запасы выросли на 46% и составили 1 398 495 тыс. руб.
Основной объем их будет реализован в 2025 году.

2.10. Ключевые риски

В 2024 году все риски были неотъемлемо связаны со стратегическими и операционными целями развития и поддержания деятельности. Степень влияния ключевых рисков на способность Компании достигать поставленных целей различается для разных рисков. Также некоторые риски одновременно влияют на достижение нескольких целей.

Отраслевые риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

Основные факторы риска: Возможное ухудшение ситуации в отрасли Компании может быть связано с общим снижением макроэкономических показателей в стране и отраслях присутствия Компании. Наиболее значимые изменения на внутреннем рынке происходят в некоторых отраслях, в которых Компания осуществляет свою деятельность – рынок инженерных систем в области энергообеспечения, а также рынок технологических систем для добычи и переработки углеводородов.

В связи с высокой волатильностью на валютных рынках, а также значительному удорожанию ряда материалов существуют риски изменения себестоимости продукции и услуг, производимых компанией

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

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

Страновые и региональные риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

Основные факторы риска: Компания осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, Казахстане, Узбекистане, Египте, а также ведет тесное сотрудничество и взаимодействие с партнерами из широкого круга стран по всему миру, что связано с опре-

2.10. Ключевые риски (продолжение)

деленными рисками политической нестабильности, которые могут включать, например, изменения в составе правительства, негативные политические преобразования, а также гражданские волнения. Санкционные риски могут привести к ухудшению делового климата в стране, замедлению темпов роста экономики и, как результат, приостановке или переносу реализации инвестиционных программ.

Компания ведет постоянный мониторинг влияющих на ситуацию процессов и следит за развитием ситуации, как на российском экономическом пространстве, так и за его пределами. В ходе реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

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

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

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

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

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска:

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

Кредитный риск

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

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

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

2.10. Ключевые риски (продолжение)

Осуществляется постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов и контроль риска неплатежей. Максимальная сумма кредитного риска Группы, в случае невыполнения контрагентами своих обязательств, ограничена суммами заключенных контрактов. По состоянию на 31 декабря 2024 года руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как незначительный.

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

Правовые риски

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

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

Риски, связанные изменением налогового законодательства

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

Внешний рынок: Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Компания расценивает как вероятные в связи продолжающейся санкционной политикой. Вместе с тем, Компания является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежании двойного налогообложе-

2.10. Ключевые риски (продолжение)

ния для ее резидентов. Это позволяет Компании расценивать данные риски как вероятные. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Компания намерена планировать и осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

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

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

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

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

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

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

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

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

2.10. Ключевые риски (продолжение)

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

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

Вопросы охраны окружающей среды

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

Основные факторы риска: В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств в рамках законодательства об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в финансовой отчетности, как только они определены. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате развития судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными.

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска: Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля над соблюдением действующего природоохранного законодательства отсутствуют значительные обязательства, возникающие в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

Риск информационной безопасности

Вероятность возникновения: низкая.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

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

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

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

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

- определение рисков ИБ и потенциальных возможностей;
- формирование и совершенствование системы управления информационной безопасностью, в том числе процессов оценки и анализа ИБ;
- определение и документирование основных требований и процедур обеспечения ИБ;
- внедрение и настройка средств защиты информации;

2.10. Ключевые риски (продолжение)

- обучение работников Компании в области ИБ;
- планирование и оптимизация затрат на обеспечение информационной безопасности Компании.

Основными принципами обеспечения информационной безопасности Компании являются:

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

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Вероятность возникновения: средняя.

Влияние на целевые показатели (последствия): среднее.

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

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

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

Меры, принимаемые Компанией для снижения риска:

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

3. НАШИ ИННОВАЦИИ

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

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

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

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



4. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

4.1. Подходы к управлению персоналом

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

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

Обращений и жалоб, связанных с дискриминацией и нарушением прав человека, в компаниях группы Европейская Электротехника в 2024 году не поступало. Регулирование трудовых отношений осуществляется трудовым законодательством и другими нормативными правовыми актами, которые содержат нормы трудового права.

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

4.2. Мотивация и обучение

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

Ключевые направления стратегии по работе с персоналом:

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

4. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

4.3. Кадровый состав

По состоянию на 31.12.2024 в группе «Европейская Электротехника» работает **412** сотрудников, из них:

275 мужчин

137 женщин

167 сотрудников рабочих специальностей

245 специалистов и руководителей

133 сотрудника по направлению «Инженерные системы»

279 сотрудников по направлению «Технологические системы»

146 сотрудников с инженерным образованием, из них

108 сотрудников – на инженерных должностях

4.4. Система вознаграждения, оплата труда и социальная поддержка

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

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

В Компании действует Политика в области вознаграждения сотрудников Компании, определяющая цели, основные задачи и принципы системы оплаты труда работников. Система вознаграждения в ПАО «Европейская Электротехника» (материальная составляющая) состоит из разового вознаграждения и премий.

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

4.5. Политика оплаты труда

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

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

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Заработная плата и социальные взносы, в соответствии с финансовой отчетностью по МСФО, тыс. руб.	369 284	315 627
Численность персонала, человек на конец года	412	375
Средняя зарплата, тыс. руб.	74,7	70,1

4.6. Обучение и развитие персонала

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

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

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

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

4.6. Обучение и развитие персонала (продолжение)

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

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

4.7. Оценка персонала

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

Действующая система оценки способствует решению значимых бизнес-задач:

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

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

4.8. Социальная политика

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

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

4.9. Цели в области управления персоналом на 2025 год

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

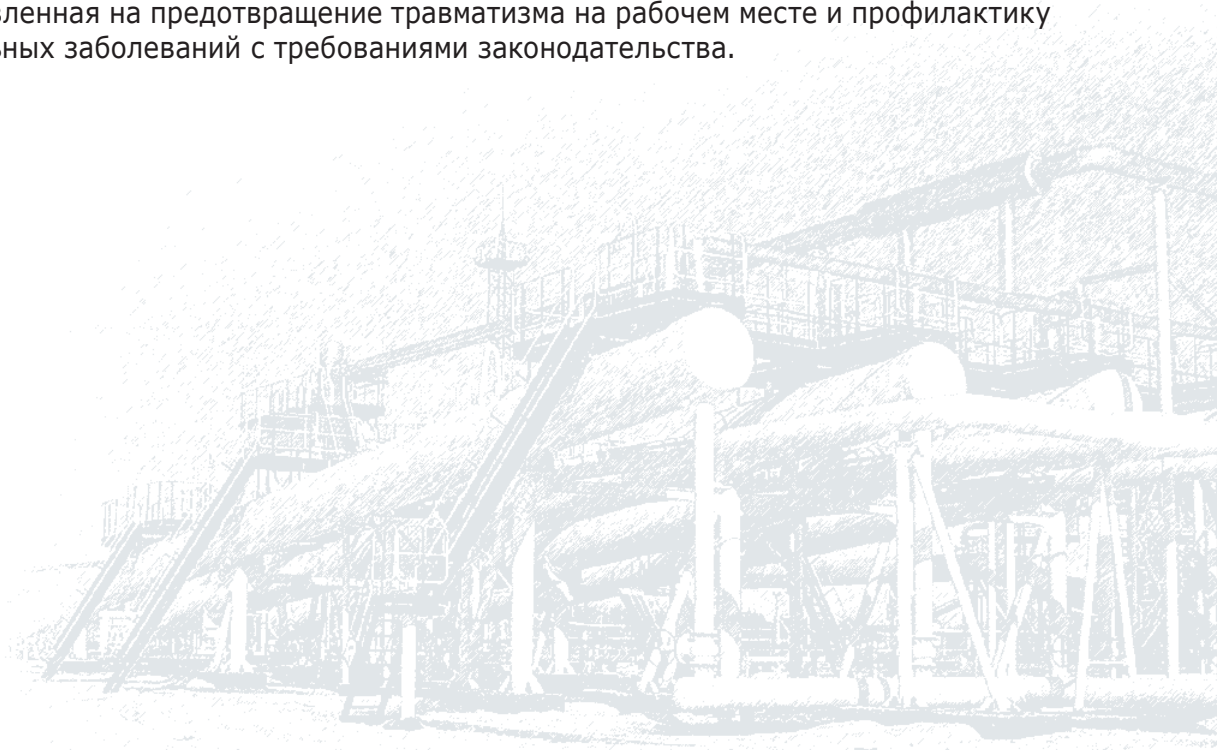
Чтобы достичь поставленных целей, Группа активно работает по следующим направлениям кадровой политики:

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

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

4.10. Охрана труда

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



5. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

5.1. Охрана окружающей среды

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

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

5.2. Экологический аудит поставщиков

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

5.3. Экология и собственное производство

Направление ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ

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

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

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

Качество атмосферного воздуха на территории ООО «Европейская Электротехника» соответствует требованиям СанПиН 2.1.6. 1032-01. Поскольку концентрации загрязняющих веществ, создаваемые выбросами ООО «Европейская Электротехника» на границе ближайшей жилой зоны, не превышают установленные нормативы загрязнения воздуха, мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в 2024 году не проводились.

5.3. Экология и собственное производство (продолжение)

Направление ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ

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

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

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

Поскольку концентрации загрязняющих веществ, создаваемые выбросами ООО «РНГ-Инжиниринг» на границе ближайшей жилой зоны, не превышают установленные нормативы загрязнения воздуха, мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в 2024 году не проводились.

5.4. Соблюдение требований экологической безопасности

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

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

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

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

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

Компаниями группы, осуществляющими производственную деятельность на регулярной основе, сдается отчетность о соблюдении экологических норм. В 2024 году в деятельности ООО «Европейская Электротехника» и ООО «РНГ-Инжиниринг» нарушения законодательства в области охраны окружающей среды не выявлены, надзорными органами предписания в части нарушения требований законодательства, касающихся экологических норм не направлялись.

6.1. Обращение Председателя Совета директоров

Уважаемые акционеры, инвесторы и коллеги!

Вхождение в состав акционеров Группы «ОМЗ Перспективные Технологии» в 2024 году открыло новые перспективы нашего сотрудничества и развития.

Компания продолжит придерживаться лучших корпоративных практик в своем публичном статусе, сохранит вектор на прозрачность и открытость в общении с инвесторами. Развитие и расширение бизнеса будет способствовать увеличению операционных и финансовых показателей в будущем, что благоприятно скажется на дивидендной истории Компании.

В прошедшем году продолжился рост и количество миноритарных акционеров, число которых превысило двенадцать тысяч. Мы внимательно следим за этим показателем, поскольку для нас в нем кроется много информации — насколько известна наша компания на фондовом рынке, понятна ли наша бизнес-модель розничным инвесторам, удовлетворён ли рынок открытостью и финансовыми результатами Группы.

В прошедшем году в Устав Общества были внесены изменения, связанные с увеличением количественного состава Совета директоров с 7 до 9 человек, двое из избранных членов Совета директоров соответствуют критериям независимости. С одной стороны увеличение количественного состава Совета директоров обусловлено требованиями законодательства в связи с ростом числа акционеров, с другой появление нового мажоритарного акционера открывает перед Компанией новые горизонты и ставит амбициозные цели и планы, достижение которых требуют свежих взглядов в принятии управленческих решений, которые невозможны без ротации и обновления состава Совета директоров.

Планы действительно большие. И для их успешной реализации важна высокая степень доверия наших акционеров. От лица Совета директоров выражаю вам искреннюю признательность за твердую поддержку наших инициатив. Вместе мы продолжим двигаться к достижению целей, несмотря на изменчивые геополитические условия. Будем наращивать количество и географию наших клиентов. Будем амбициозны, но прагматичны, чтобы каждый шаг вел к новым успехам.

Сергей Дубенок,
Председатель Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника»



Дубенок Сергей Николаевич

Председатель Совета директоров
ПАО «Европейская Электротехника»

6.2. Система корпоративного управления

Развитая и эффективно функционирующая система корпоративного управления в Компании содействует устойчивому взаимодействию между ее акционерами и органами управления, а также росту ее акционерной стоимости. По данной причине ПАО «Европейская Электротехника» уделяет большое внимание системе корпоративного управления и непрерывно занимается ее усовершенствованием, руководствуясь лучшими мировыми практиками, нормами российского корпоративного права, Уставом Компании, внутренними документами, регулирующими деятельность органов управления Компании, рекомендациями Кодекса корпоративного управления Банка России и Правилами листинга ПАО Московская Биржа.

Цели корпоративного управления:

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

Структура корпоративного управления ПАО «Европейская Электротехника»



6.3. Модель и практика корпоративного управления

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

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

Компания придерживается следующих принципов корпоративного управления:

- Приоритетность прав и интересов акционеров – эмитент стремится к созданию условий для максимальной реализации акционерами своих прав путем их четкого закрепления в документах Компании, увеличения сроков их реализации, удобства получения информации о своих правах.
- Открытие доступных каналов взаимодействия акционеров с органами управления Компании, равногo отношения ко всем своим акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров.
- Ключевая роль в общем руководстве деятельностью Компании относится к Совету директоров в рамках своей компетенции. Помимо принятия решений о созыве собраний акционеров, образовании единоличного исполнительного органа, определения приоритетных направлений деятельности компании, утверждения годового бюджета и иных решений, ему принадлежит важная роль установления баланса интересов между развитием эмитента и доходами акционеров, которая выражается в выработке рекомендаций по выплате дивидендов. Комитеты Совета директоров, состоящие преимущественно из независимых директоров, предварительно дают экспертную оценку по существенным сделкам, анализируют документы и существенные корпоративные события перед принятием по ним решений на заседаниях Совета директоров.
- Совершенствование систем управления рисками и внутреннего контроля – созданные системы управления рисками и внутреннего контроля постоянно совершенствуются с учетом особенностей деятельности эмитента на определенном этапе и в определенный период времени.
- Уделено особое внимание к существенным корпоративным событиям, что нашло отражение в Уставе – главном документе Компании. Важным фактором принятия решений в отношении существенных корпоративных событий является позиция независимых членoв Совета директоров.
- Информационная прозрачность – помимо обязательного раскрытия информации о существенных событиях, корпоративных действиях, содержании внутренних документов эмитента и финансовой отчетности, Компания поступательно наращивает перечень раскрываемой информации в соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, а также лучшими практиками корпоративного управления.

6.4. Общее собрание акционеров

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

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

В соответствии с Уставом к компетенции Общего собрания акционеров относятся:

- 1.** Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.
- 2.** Реорганизация Общества.
- 3.** Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.
- 4.** Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также выплата вознаграждений и/или компенсация расходов членам Совета директоров Общества, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, в том числе установление таких вознаграждений.
- 5.** Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.
- 6.** Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций.
- 7.** Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.
- 8.** Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.
- 9.** Утверждение аудитора (аудиторской организации) Общества.
- 10.** Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года.
- 11.** Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
- 12.** Распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года.
- 13.** Определение порядка ведения Общего собрания акционеров.
- 14.** Дробление и консолидация акций.
- 15.** Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона «Об акционерных обществах».

6.4. Общее собрание акционеров (продолжение)

16. Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах».

17. Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

18. Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

19. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.

20. Принятие решения об обращении с заявлением о делистинге акций Общества и (или) эмиссионных ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции.

21. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

В 2024 году проведено годовое и одно внеочередное Общее собрание акционеров. С учетом законодательных инициатив Общие собрания акционеров в 2024 году проводились в заочной форме.

Информация о проведенных Обществом общих собраниях акционеров и рассмотренных вопросах в 2024 году:

№	Дата проведения	Повестка дня
1.	06.05.2024	1) Об утверждении Устава Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» в новой редакции.
2.	28.06.2024	1) Об утверждении годового отчета ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год. 2) Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Европейская Электротехника» за 2023 год. 3) О распределении прибыли ПАО «Европейская Электротехника» по результатам 2023 отчетного года, о выплате дивидендов. 4) Об определении количественного состава и избрании членов Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника». 5) Об избрании членов Ревизионной комиссии ПАО «Европейская Электротехника». 6) Об утверждении аудиторской организации ПАО «Европейская Электротехника» на 2024 год. 7) О вознаграждениях независимых членов Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника».

6.5. Совет директоров и Комитеты

Совет директоров Компании осуществляет общее стратегическое руководство ее деятельностью от имени и в интересах всех акционеров Компании в пределах своей компетенции, определяемой Уставом Компании и законодательством Российской Федерации.

Совет директоров в своей деятельности руководствуется решениями Общего собрания акционеров Компании, которые являются для него обязательными.

При решении своих задач Совет директоров действует разумно и справедливо, принимая во внимание интересы Компании, всех ее акционеров, а также иных заинтересованных сторон, включая работников, кредиторов и контрагентов Компании.

Совет директоров в своей деятельности руководствуется следующими принципами:

- принятие решений на основе достоверной информации о деятельности Компании;
- обеспечение соблюдения прав акционеров на участие в управлении Компанией, получение дивидендов и полной и достоверной информации о Компании;
- достижение баланса интересов различных групп акционеров и принятие Советом директоров максимально объективных решений в интересах всех акционеров Компании;
- непрерывность деятельности Совета директоров;
- преемственность деятельности Совета директоров.

Состав Совета директоров ПАО «Европейская Электротехника» по состоянию на 31.12.2024:

1. Архаров Иван Алексеевич

Член Совета директоров, Независимый директор
Член Комитета по аудиту
Член Комитета по вознаграждениям
Член Комитета по номинациям (кадрам, назначениям)

Год рождения: 1963

Образование: высшее. Московский государственный технический университет им. Н.Э. Баумана, Инженер-механик, криогенная техника.

Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, Математик.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

2. Басков Михаил Вячеславович

Член Совета директоров

Год рождения: 1978

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

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

3. Грубенко Владимир Юрьевич

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

Год рождения: 1970

Образование: высшее. Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).
Специальность: «Электроснабжение». Квалификация: Инженер-электрик.

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

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

4. Дубенок Сергей Николаевич

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

Год рождения: 1974

Образование: высшее. Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Московский авиационный институт» (Национальный исследовательский университет, МАИ). Специальность: «Прикладная математика».
Квалификация: Математик-инженер.

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

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

5. Каленков Илья Анатольевич

Член Совета директоров

Год рождения: 1970

Образование: высшее. Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).
Специальность: «Тепловые электрические станции». Квалификация: Инженер-теплоэнергетик. Аспирантура.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

6. **Кувшинов Роман Сергеевич**

Член Совета директоров

Год рождения: 1980

Образование: высшее. Государственное образовательное бюджетное учреждение высшего профессионального образования «Государственный университет – Высшая школа экономики». Специальность: Менеджмент организации.
Квалификация: Менеджер.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

7. **Лазарев Сергей Андреевич**

Член Совета директоров

Год рождения: 1979

Образование: высшее. Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Московский авиационный институт» (Национальный исследовательский университет, МАИ). Специальность: Системы автоматизированного проектирования. Квалификация: Инженер.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

8. **Полуденный Александр Николаевич**

Член Совета директоров

Год рождения: 1978

Образование: высшее. Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова». Специальность: Финансы и кредит. Специализация – Страховое дело.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

9. **Скороходов Владислав Владимирович**

Член Совета директоров

Год рождения: 1978

Образование: высшее. Международный юридический институт (ранее при Министерстве юстиции РФ). Специальность: Юрист.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

В 2024 году Советом директоров проведено 6 заседаний, на которых решались вопросы и принимались решения в соответствии с его компетенцией.

График посещения заседаний Совета директоров в 2024 году:

Ф.И.О. члена Совета директоров, период работы	06.02.2024	29.03.2024	07.05.2024	24.05.2024	23.08.2024	27.12.2024	Доля от общего количества заседаний
Архаров Иван Алексеевич (с 28.06.2024 по 31.12.2024)	–	–	–	–	V	V	2 из 2 – 100 %
Басков Михаил Вячеславович (с 01.01.2024 по 31.12.2024)	V	V	V	V	V	V	6 из 6 – 100 %
Грубенко Владимир Юрьевич (с 01.01.2024 по 31.12.2024)	V	V	V	V	V	V	6 из 6 – 100 %
Дубенок Сергей Николаевич (с 01.01.2024 по 31.12.2024)	V	V	V	V	V	V	6 из 6 – 100 %
Каленков Илья Анатольевич (с 01.01.2024 по 31.12.2024)	V	V	V	V	V	V	6 из 6 – 100 %
Кильмухаметов Хабир Венерович (с 01.01.2024 по 27.06.2024)	V	V	V	V	–	–	4 из 4 – 100 %
Ключникова Гульназ Данисовна (с 01.01.2024 по 27.06.2024)	V	V	V	V	–	–	4 из 4 – 100 %
Кувшинов Роман Сергеевич (с 28.06.2024 по 31.12.2024)	–	–	–	–	V	V	2 из 2 – 100 %
Лазарев Сергей Андреевич (с 28.06.2024 по 31.12.2024)	–	–	–	–	V	V	2 из 2 – 100 %
Полуденный Александр Николаевич (с 28.06.2024 по 31.12.2024)	–	–	–	–	V	V	2 из 2 – 100 %
Скороходов Владислав Владимирович (с 28.06.2024 по 31.12.2024)	–	–	–	–	V	V	2 из 2 – 100 %

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

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

Комитеты Совета директоров являются консультативными органами Совета директоров, их решения носят рекомендательный характер.

Совет директоров стремится формировать составы комитетов с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России и требований Правил листинга Московской биржи.

В 2024 году были сформированы три комитета:

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

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

■ Комитет Совета директоров по аудиту

Состав комитета

с 01.01.2024 по 27.06.2024

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

с 23.08.2024 по 31.12.2024

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Архаров Иван Алексеевич (независимый директор).

Компетенции и обязанности комитета

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

1. Контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления, и подготовка предложений по их совершенствованию.

2. Анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.

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

4. Рассмотрение плана деятельности и бюджета подразделения (службы) управления рисками.

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

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

6. Контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж.

7. Анализ и оценка исполнения политики Общества по управлению конфликтом интересов.

8. Контроль за соблюдением Информационной политики Общества.

В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

1. Обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита.

2. Рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите).

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

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

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

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

7. Анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита.

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

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

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

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

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

1. Оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе.

2. Надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации.

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

3. Контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

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

1. Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

2. Анализ существенных аспектов учетной политики Общества.

3. Участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества.

Комитетом по аудиту была проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита в Компании за 2024 год.

■ Комитет Совета директоров по вознаграждениям

Состав комитета

с 01.01.2024 по 27.06.2024

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

с 23.08.2024 по 31.12.2024

- Грубенко Владимир Юрьевич (независимый директор) – Председатель;
- Архаров Иван Алексеевич (независимый директор).

Компетенции комитета

1. Разработка и периодический пересмотр политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, в том числе разработка параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.

2. Надзор за внедрением и реализацией политики Общества по вознаграждению и различных программ мотивации.

3. Предварительная оценка работы исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества в контексте критериев, заложенных в политику вознаграждения, а также предварительная оценка достижения указанными лицами поставленных целей в рамках долгосрочной программы мотивации.

4. Разработка условий досрочного расторжения трудовых договоров с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Общества, включая все материальные обязательства Общества и условия их предоставления.

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

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

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

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

Обязанности комитета

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

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

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

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

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

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

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

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

■ Комитет Совета директоров по номинациям (кадрам, назначениям)

Состав комитета

с 01.01.2024 по 27.06.2024

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

с 23.08.2024 по 31.12.2024

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

Компетенции комитета

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

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

3. Анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в Совет директоров Общества, на основе всей доступной Комитету информации, а также формирование и доведение до акционеров рекомендаций в отношении голосования по вопросу избрания кандидатов в Совет директоров Общества.

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

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

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

6.5. Совет директоров и Комитеты (продолжение)

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

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

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

Обязанности комитета

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

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

3. Комитет обязан, в том числе с учетом предоставленной кандидатом в Совет директоров информации, проводить оценку независимости кандидатов и сформировать заключение об их независимости. Комитет также осуществляет регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости и обеспечивает незамедлительное раскрытие информации о выявлении обстоятельств, в силу которых конкретный член Совета директоров перестает быть независимым.

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

5. Комитет обязан совместно с председателем Совета директоров при необходимости сформулировать предложения по совершенствованию работы Совета директоров и его комитетов с учетом результатов оценки. По итогам индивидуальной оценки могут быть даны рекомендации по повышению квалификации отдельных членов Совета директоров, а также сформированы и проведены индивидуальные программы обучения (тренинги). Комитет осуществляет контроль за реализацией таких программ совместно с председателем Совета директоров.

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

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

6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2024 год

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

Согласно Уставу Компании, количественный состав Совета директоров насчитывает не менее 9 человек. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Данный количественный состав Совета директоров позволяет оптимально соответствовать целям и задачам Компании, обеспечивает выработку решений, учитывающих интересы всех акционеров, и способствует повышению качества управленческих решений.

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

Решения Совета директоров Общества направлены на:

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

Работа по плану мероприятий в области совершенствования корпоративного управления ПАО «Европейская Электротехника» в 2024 году была направлена на повышение качества уже внедренных в Общество принципов корпоративного управления.

В отчетном 2024 году Советом директоров были рассмотрены и утверждены следующие внутренние документы:

1. Положение о Финансовом контролере Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника».

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

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

В отчетном году Советом директоров рассмотрен и утвержден Отчет об оценке организации Обществом управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита

6.6. Отчет Совета директоров по итогам работы за 2024 год (продолжение)

и корпоративного управления (далее – Отчет) и дана оценка системы управления рисками и внутреннего контроля.

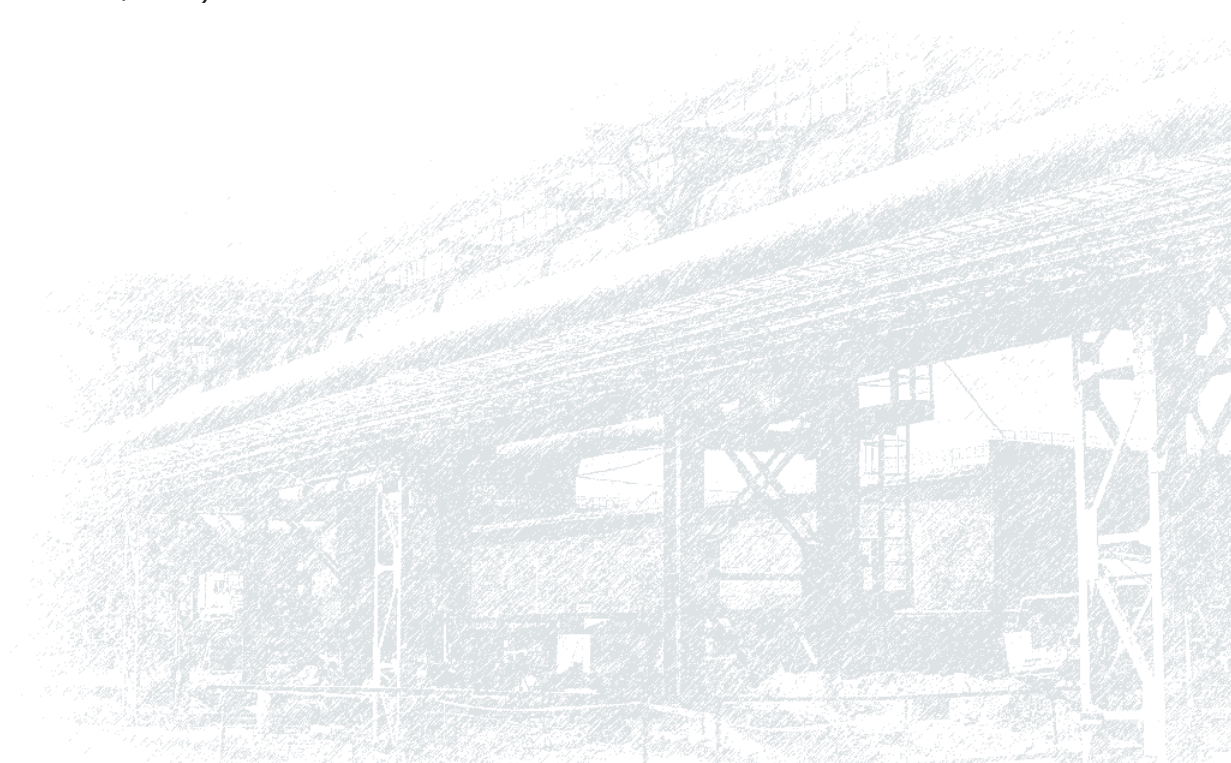
По результатам рассмотрения Отчета, организация Обществом системы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и корпоративного управления в 2024 году признана Советом директоров как удовлетворительная.

В отчетном году была проведена самооценка работы Совета директоров и его Комитетов. Результаты проведенной самооценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров показали, что внедренные в деятельность Совета директоров Общества практики корпоративного управления в значительной степени повлияли на повышение уровня корпоративного управления в Обществе в 2024 году.

Также были отмечены – стопроцентная посещаемость заседаний Совета директоров и заседаний комитетов Совета директоров в отчетном периоде (с учетом возможности дистанционного участия членов Совета директоров в заседаниях и использования программных средств видео – конференцсвязи), активная работа всех членов Совета директоров, содержательность выступлений и открытый характер дискуссий, вклад председателя Совета директоров и независимых директоров в деятельность Совета директоров в 2024 году.

Проведение независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) признается целесообразным в будущем, но на данном этапе деятельности Совета директоров не планируется ее проведение по итогам 2024 года по причине признания достаточным проведения самооценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров. Очередное рассмотрение вопроса о проведении независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) запланировано не ранее 2025 года.

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



6.7. Корпоративный секретарь

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

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

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

В отчетном периоде функции корпоративного секретаря исполнял:

Фисун Дмитрий Михайлович

Корпоративный секретарь

Год рождения: 1977

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

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %



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

- с июня 2019 г. по ноябрь 2020 г. – Управляющий директор Аппарата корпоративного секретаря АО «Россельхозбанк»;
- с ноября 2020 г. по март 2023 г. – частная юридическая практика.
- с марта 2023 г. по н/время – Корпоративный секретарь ПАО «Европейская Электротехника».

6.8. Генеральный директор

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

Генеральный директор подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

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

В отчетном периоде должность единоличного исполнительного органа общества (Генерального директора) занимал:

Каленков Илья Анатольевич

**Генеральный директор
Член Совета директоров**

Год рождения: 1970

Образование: высшее. Московский ордена Ленина и ордена Октябрьской революции энергетический институт (Национальный исследовательский университет, МЭИ).
Специальность: «Тепловые электрические станции».
Квалификация: Инженер-теплоэнергетик. Аспирантура.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента по состоянию на 31.12.2024 – 0 %



6.9. Вознаграждения членов органов управления

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

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

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

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

Помимо выплаты вознаграждения, членам Совета директоров в период выполнения ими своих обязанностей могут компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Виды расходов, подлежащих компенсации членам

6.9. Вознаграждения членов органов управления (продолжение)

Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей, устанавливаются решением годового общего собрания акционеров Общества. Расходы членов Совета директоров, компенсируемые Компанией, должны отвечать критериям разумности, добросовестности и связанности с непосредственным осуществлением членом Совета директоров его функций.

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

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

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

В 2024 году суммарное вознаграждение, установленное решениями Общих собраний акционеров, за участие в работе Совета директоров было выплачено независимым членам Совета директоров в размере, который составил 7 411, 76 тыс. рублей, включая НДФЛ.

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

6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников

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

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

Структуру вознаграждения составляют следующие компоненты:

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

6.10. Вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников (продолжение)

Принципы определения фиксированного вознаграждения	Фиксированная часть заработной платы формируется на основании конкурентоспособной ежемесячной индивидуальной заработной платы и зависит от компетентности, профессионального опыта и роли сотрудника в решении поставленных перед ним задач. Принимая во внимание, что заработная плата Сотрудника является одним из главных факторов в повышении продуктивности и удовлетворения от проделанной работы, объем фиксированной заработной платы устанавливается с целью мотивировать Сотрудников на повышение результатов своей деятельности. Выплата фиксированной части заработной платы производится в соответствии с трудовым договором Сотрудника.
Принципы определения переменной части вознаграждения	Переменная часть заработной платы определяется в зависимости от результата работы каждого Сотрудника. Определяя порядок выплаты переменной части вознаграждения, Общество реализует принцип, который подразумевает частичную (не менее 70%) отсрочку выплаты переменной части вознаграждения на определенный период. Общество производит коррекцию переменной части вознаграждения, принимая во внимание оценку работы конкретного Сотрудника, которая основывается на личных достижениях и качественных показателях Сотрудника, деятельности всей структуры и исполнении бюджета Компании. Выплата переменной части вознаграждения производится после проведения соответствующей оценки, коррекции переменной части вознаграждения и утверждения годового отчета Общества. Обществом предусмотрено, что выплаты переменной части вознаграждения, могут быть отложены или даже полностью отменены, учитывая показатели финансовой отчетности Общества.
Дополнительный доход, состоящий из премий и других бонусов	Дополнительные виды дохода, такие, например, как премии, доплаты и другие виды бонусов могут быть назначены и выплачены в зависимости от результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества и индивидуального вклада каждого Сотрудника. В 2024 году суммарное вознаграждение, выплаченное руководящим работникам Общества, включая в том числе Генерального директора и Начальника Службы управления рисками и внутреннего контроля, составило 11 480 тыс. рублей, включая заработную плату, премии, налог на доходы физических лиц, а также иные виды вознаграждения. Займы (кредиты) членам Совета директоров и исполнительных органов эмитентом и иными участниками группы, в которую входит эмитент, не выдавались.

6.11. Заявление Совета директоров о соблюдении Кодекса корпоративного управления

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

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

Соблюдение принципов и рекомендаций ККУ в 2024 году:

Раздел ККУ	Принципы и рекомендации ККУ	Соблюдается	Частично соблюдается	Не соблюдается
Права акционеров	13	13	0	0
Совет директоров	36	33	3	0
Корпоративный секретарь	2	2	0	0
Система вознаграждения	10	8	2	0
Система управления рисками	6	6	0	0
Раскрытие информации	7	6	1	0
Существенные корпоративные действия	5	5	0	0
ИТОГО:	79	73	6	0

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

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

Механизмы и инструменты корпоративного управления, отличные от рекомендованных Кодексом корпоративного управления, в Обществе в отчетный период не использовались.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления эмитента, закрепленных Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России проведена методом количественного и качественного соответствия принципам ККУ с учетом потребностей Общества на данном этапе своего развития.

7. КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

7.1. Система контроля и управления рисками

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

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

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

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

7.2. Политика управления рисками

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7.3. Внутренний аудит

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

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

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

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

Управление внутреннего аудита

Задачи

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

Функции

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

7.3. Внутренний аудит (продолжение)

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

Принципы деятельности внутреннего аудита и обеспечение их соблюдения:

Независимость и объективность	• Функциональная подотчетность руководителя внутреннего аудита Совету директоров. • Назначение (освобождение от должности) руководителя внутреннего аудита решением Совета директоров. • Право на прямой и свободный доступ руководителя внутреннего аудита к Председателю Совета директоров, Председателю Комитета по аудиту и Генеральному директору для предоставления информации и выявленных существенных рисков. • Запрет на вмешательство третьих лиц в процесс и результаты аудита.
Применение системного и последовательного подхода	• Осуществление внутреннего аудита на основании рискориентированного Плана аудита. • Распределение ресурсов между локальными (тематическими) и комплексными проверками процессов при формировании Плана аудита. • Подготовка внутренним аудитом рекомендаций с учетом соотношения требуемых для их реализации затрат и достигаемого эффекта; приоритет отдается мерам системного характера. • Регулярный мониторинг исполнения рекомендаций, предоставленных по результатам аудиторских мероприятий.
Эффективное использование ресурсов	• Привлечение внутренних и внешних экспертов (консультантов). • Своевременное информирование руководства Компании о потребностях (ограничениях) в ресурсах, необходимых для осуществления внутреннего аудита.
Профессионализм и профессиональное отношение к работе	• Наличие у внутренних аудиторов специальных знаний, навыков и компетенций, необходимых для практической профессиональной деятельности в компании, и их постоянное совершенствование, в том числе путем прохождения оценки, обучения и обмена опытом; наращивание экспертизы в области информационных систем как ключевого источника информации при проведении аудитов.

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

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

Деятельность по организации Обществом системы внутреннего аудита в 2024 году признана Советом директоров удовлетворительной.

7.4. Независимый аудит

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

В июне 2024 года годовым Общим собранием акционеров Общества в качестве аудитора было утверждено Юникон Акционерное общество (далее – «ЮНИКОН АО»).

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

Комитет Совета директоров по аудиту, оценивавший эффективность текущего независимого аудитора, был удовлетворен качеством оказанных услуг ЮНИКОН АО в качестве аудитора Группы за 2024 год.

Информация об аудиторе:

Полное фирменное наименование: **Юникон Акционерное общество**

Сокращенное фирменное наименование: **Юникон АО**

Место нахождения: 117587, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50

ИНН: 7716021332. ОГРН: 1037739271701

Телефон: +7 (495) 797-56-65. Факс: +7 (495) 797-56-60

Адрес электронной почты: reception@unicon.ru

Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов:

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

Место нахождения: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4 и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31.01.2020 (решение № 430 от 31.01.2020, основной регистрационный номер записи – 12006020340).

946 тыс. руб. (включая НДС) – фактический размер вознаграждения аудитора (аудиторской организации), выплаченного по итогам завершеного отчетного 2024 года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, из них:

750 тыс. руб. – вознаграждение за проверку консолидированной финансовой отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) за 2024 г.

196 тыс. руб. – вознаграждение за проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ) за 2024 г.

Вознаграждение аудитору за услуги неаудиторского характера не выплачивалось, услуги неаудиторского характера аудитором в 2024 году не оказывались.

7.5. Ревизионная комиссия

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

- 1)** Осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих (владеющего) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.
- 2)** Проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.
- 3)** Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества.
- 4)** Проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 5)** Проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, начисления и выплаты дивидендов.
- 6)** Проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от имени Общества сделкам.
- 7)** Проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов.
- 8)** Проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества.
- 9)** Проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, прини-

маемых Генеральным директором Общества и Советом директоров Общества, настоящему Уставу и решениям Общего собрания акционеров.

10) Разработка для Совета директоров Общества и Генерального директора Общества рекомендаций по формированию бюджетов Общества и их корректировке.

11) Иные вопросы, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии Общества Федеральным законом «Об акционерных обществах» и положением о Ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии:

- 1) Валуева Наталья Владимировна (Председатель)
- 2) Бабич Наталья Викторовна
- 3) Петрайтис Светлана Александровна

Ревизионной комиссией составлено заключение от 30 апреля 2025 года по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Европейская Электротехника» за 2024 год.

В отчетном периоде вознаграждение членам Ревизионной комиссии за выполнение ими функций членов Ревизионной комиссии не выплачивалось.

8. АКЦИОНЕРАМ И ИНВЕСТОРАМ

8.1. Уставный капитал и структура акционеров

Уставный капитал Общества –	551 813 000 рублей
разделен на обыкновенные именные акции –	551 813 000 штук
Номинальная стоимость одной акции	1 (один) рубль
Количество акций, находившихся в распоряжении эмитента на казначейском счете в отчетном периоде (по состоянию на 31.12.2024 г.):	0
Количество акций, находящихся в распоряжении подконтрольных ПАО «Европейская Электротехника» юридических лиц (по состоянию на 31.12.2024 г.)	13 799 917 штук

Динамика изменения количества зарегистрированных лиц в реестре акционеров ПАО «Европейская Электротехника» за 2017-2024 годы

31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
181	212 (+17,1%)	535 (+153,35%)	2385 (+345,79%)	3420 (+43,40%)	4322 (+26,37%)	11 199 (+159,1%)	12 111 (+8,15%)



8.2. Рынок акций и рыночная капитализация

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

ISIN код:	RU000A0JWW54
Дата начала торгов:	7 сентября 2017 г.
Вид, категория ценной бумаги:	акции обыкновенные
Номинальная стоимость одной ценной бумаги:	1,0
Валюта номинала:	рубль
Общее количество акций выпуска:	551 813 000 шт.
Государственный регистрационный номер выпуска:	1-01-83993-Н
Регистратор с 18.05.2023 по 31.12.2024 (и в настоящее время):	АО «НПК-Р.О.С.Т»

6 765 227 380 рублей – рыночная капитализация по состоянию на 31.12.2024 (рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли – Публичным акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО «Московская биржа»).

8.3. Дивидендная политика и дивидендная история

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

Принципы Дивидендной политики:

- соблюдение прав и интересов акционеров Общества;
- повышение инвестиционной привлекательности Общества;
- стремление к принятию экономически взвешенных решений о выплате дивидендов с учетом необходимости обеспечить баланс краткосрочных и долгосрочных интересов акционеров и инвестиционных потребностей Общества;
- обеспечение заинтересованности акционеров в повышении прибыльности Общества;
- обеспечение долгосрочной мотивации менеджмента Общества в повышении совокупной прибыли акционеров Общества;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества при выплате (объявлении) дивидендов;
- обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Общества;
- обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивидендов;
- обеспечение наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
- выплата дивидендов в возможно короткие сроки.

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

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

262 300 000 рублей выплачено акционерам в качестве дивидендов в январе 2024 года (по итогам 9 месяцев 2023 года).

77 253 820 рублей выплачено акционерам в качестве дивидендов в июле и августе 2024 года (по итогам 2023 года).

Действующая Дивидендная политика:

<https://euroetpao.ru/upload/iblock/d05/d05a9c51c115de8189d3bdcb7bbdadb3.pdf>

8.3. Дивидендная политика и дивидендная история (продолжение)

Дивидендная история

Период	Дата, на которую определялись лица, имевшие право на получение дивидендов	Размер дивиденда на одну акцию, руб.	Общий размер дивидендов, руб.	Доля от чистой прибыли эмитента за отчетный период, % от МСФО
за 2023	09.07.2024 г.	0,14	77 253 820	12,85
за 3 кв. 2023	18.12.2023 г.	0,43	262 300 000	47,34
за 2022	07.07.2023 г.	0,75	457 500 000	48,28
за 2021	12.10.2022 г.	0,31	188 541 802	46,28
за 2020	09.07.2021 г.	0,27	164 700 000	44,87
за 2019	23.11.2020 г.	0,3185	194 285 000	65
за 2018	17.07.2019 г.	0,0961	58 621 000	20
за 1 кв. 2018	25.06.2018 г.	0,15	91 500 000	31,22
за 2017	25.06.2018 г.	0,00065	396 500	0,29

8.4. Кредитный рейтинг

BBB(RU) Прогноз «Позитивный»

Значение кредитного рейтинга, присвоенного АКРА (АО)

Полное фирменное наименование: Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество). Место нахождения: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 75.

Информация о методике присвоения кредитного рейтинга размещена (опубликована) в сети Интернет по адресу: <https://www.acra-ratings.ru/criteria>

24.12.2024 дата присвоения кредитного рейтинга.

Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Европейская Электротехника» на уровне «BBB» (RU), изменив прогноз на позитивный. Кредитный рейтинг присвоен компании по национальной шкале для Российской Федерации.

8.4. Кредитный рейтинг (продолжение)

КЛЮЧЕВЫЕ ФАКТОРЫ ОЦЕНКИ

Средняя оценка операционного риск-профиля. Средняя оценка операционного риск-профиля. Рыночная доля «Европейской Электротехники» не превышает 0,5%, однако в отдельных сегментах Компания занимает лидирующие позиции (до 27% российского рынка усиленных кабеленесущих систем и кабельных держателей для сверхглубоких шахт, до 8% рынка факельных установок).

Группа обеспечена заказами на ближайшие 3–4 года (с учетом перспективных контрактов с высокой вероятностью заключения), при этом существует вероятность переносов дат заключения части контрактов на несколько месяцев, что может привести к сдвигу поступлений соответствующей доли выручки на аналогичный временной период. Однако потенциальное влияние изменения сроков реализации отдельных контрактов на деятельность «Европейской Электротехники» в достаточной степени ограничено благодаря хорошей диверсификации контрактной базы по заказчикам.

Рынки сбыта, на которых работает Компания, характеризуются умеренной цикличностью, при этом доля нефтегазового оборудования в выручке Компании увеличилась с 23% в 2019 году до 41% по итогам 2023 года (остальная выручка практически полностью приходится на направление инженерных систем), что было обусловлено ростом заказов со стороны предприятий нефтегазовой отрасли.

Зависимость от субподряда и комплектующих в целом находится на среднем уровне: зависимость от субподряда минимальна (менее 5%), а доля перепродажи комплектующих и оборудования обеспечивает 60–80% выручки. Географическая диверсификация рынков сбыта продукции находится на среднем уровне, доля экспорта в структуре выручки Компании по итогам 2023 года составила около 6%.

Адекватный уровень корпоративного управления. Стратегия Группы достаточно формализована; она утверждается советом директоров, однако периодически подвергается значительным корректировкам в соответствии с изменением внешних факторов и рыночной ситуации. В рамках стратегии предусмотрен рост наиболее доходных направлений (включая производство оборудования для нефтегазовой промышленности и монтаж систем вертикального транспорта) в общей выручке Группы.

Система риск-менеджмента «Европейской Электротехники» оценивается на среднем уровне: в настоящее время подверженность валютным и процентным рискам минимальна, а закупки зарубежных комплектующих компенсируются выручкой по экспортным контрактам (натуральное хеджирование). Уровень финансовой прозрачности оценивается Агентством как высокий: отчетность публикуется ежеквартально, регулярно проводятся встречи с инвесторами. В отчетности «Европейской Электротехники» указано, что Компания входит в Группу ОМЗ, материнской компанией которой является Банк ГПБ (АО).

В корпоративном управлении Компании уже произошёл ряд изменений, а именно был расширен состав совета директоров и внедрены дополнительные функции финансового контроля. После окончательного встраивания «Европейской Электротехники» в Группу ОМЗ АКРА планирует проанализировать результаты деятельности Компании с обновленной системой корпоративного управления и, возможно, пересмотреть оценки стратегии и структуры управления, учтенные в «Позитивном» прогнозе.

8.4. Кредитный рейтинг (продолжение)

Небольшой размер бизнеса. Согласно оценке АКРА, по итогам 2023 года показатель FFO до чистых процентных платежей и налогов Компании составил 784 млн руб. Агентство ожидает, что по результатам 2024 года данный показатель превысит значение в 1,1 млрд руб. и продолжит расти умеренными темпами в последующие годы.

Средний уровень рентабельности по FFO до чистых процентных платежей и налогов за период с 2021 по 2023 год составил 15%. АКРА ожидает, что в ближайшие три года данный показатель будет находиться в пределах 13–17%. Поддержку рентабельности окажет увеличение доли высокомаржинальных направлений в структуре продаж Компании.

Низкая долговая нагрузка при высоком уровне покрытия процентных платежей. По состоянию на 30.09.2024 общий долг «Европейской Электротехники» был представлен краткосрочным кредитом в размере 500 млн руб., а также арендными обязательствами. Поручительства, выданные за периметр консолидации Группы, отсутствуют.

На фоне низкой долговой нагрузки покрытие процентных платежей сохраняется на высоком уровне. В качестве основной предпосылки своего рейтингового анализа АКРА закладывает отсутствие любых выданных внешних поручительств, в том числе за лиц, входящих в группу ОМЗ; а также сохранение отношения общего долга к FFO до чистых процентных платежей на уровне не выше 1х. В случае отклонений от указанного сценария рейтинг может быть пересмотрен.

Сильная ликвидная позиция и средняя оценка денежного потока. По состоянию на 30.09.2024 Компания располагала свободными кредитными лимитами общим объемом 1 млрд руб., а на ее счетах было 45 млн руб. Свободный денежный поток (FCF) «Европейской Электротехники» по итогам 2023 года оказался положительным, а рентабельность по FCF составила около 1%.

АКРА ожидает, что в 2024–2025 годах уровень рентабельности по FCF будет оставаться низким из-за увеличения капитальных затрат и значительных дивидендных выплат, целевой уровень которых в соответствии с текущей дивидендной политикой составляет 50% от чистой прибыли Группы.

Ссылка на пресс-релиз рейтингового агентства:

<https://www.acra-ratings.ru/press-releases/5391/>

8.5. Информационная открытость

ПАО «Европейская Электротехника» является публичной компанией, соблюдает требования Положения Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» и непрерывно стремится к максимальному уровню информационной прозрачности.

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

8.5. Информационная открытость (продолжение)

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

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

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

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

Компания поддерживает открытый и конструктивный диалог с акционерами, инвесторами и иными заинтересованными лицами, поэтому для обеспечения высокого уровня информационной открытости Компания широко использует все инструменты коммуникации: выступления топ-менеджмента на конференциях, презентации, регулярные встречи, телефонные и интернет-конференции, и иные публичные мероприятия с участием членов органов управления Компании и др. При наличии у акционеров каких-либо вопросов, предложений, позиций Компания предлагает воспользоваться любым удобным способом обратной связи с уполномоченным лицом Компании по указанным на сайте Общества <http://euroetpao.ru/> в разделе «Акционерам и инвесторам» – «Контакты для акционеров» <https://euroetpao.ru/investors/kontakty-dlya-aktsionerov>

8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы

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

Мы делаем все, чтобы наш бизнес был абсолютно понятным и прозрачным для инвесторов с разным уровнем подготовки, а топ-менеджмент — открытым для общения с ними. Наша команда шаг за шагом выстраивает сообщество профессионалов и инвесторов, готовых участвовать в развитии бизнеса и продуктов Европейской Электротехники. Компания осуществляет открытое взаимодействие с инвесторами, которое приносит свои позитивные результаты.

Диалог с инвесторами

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

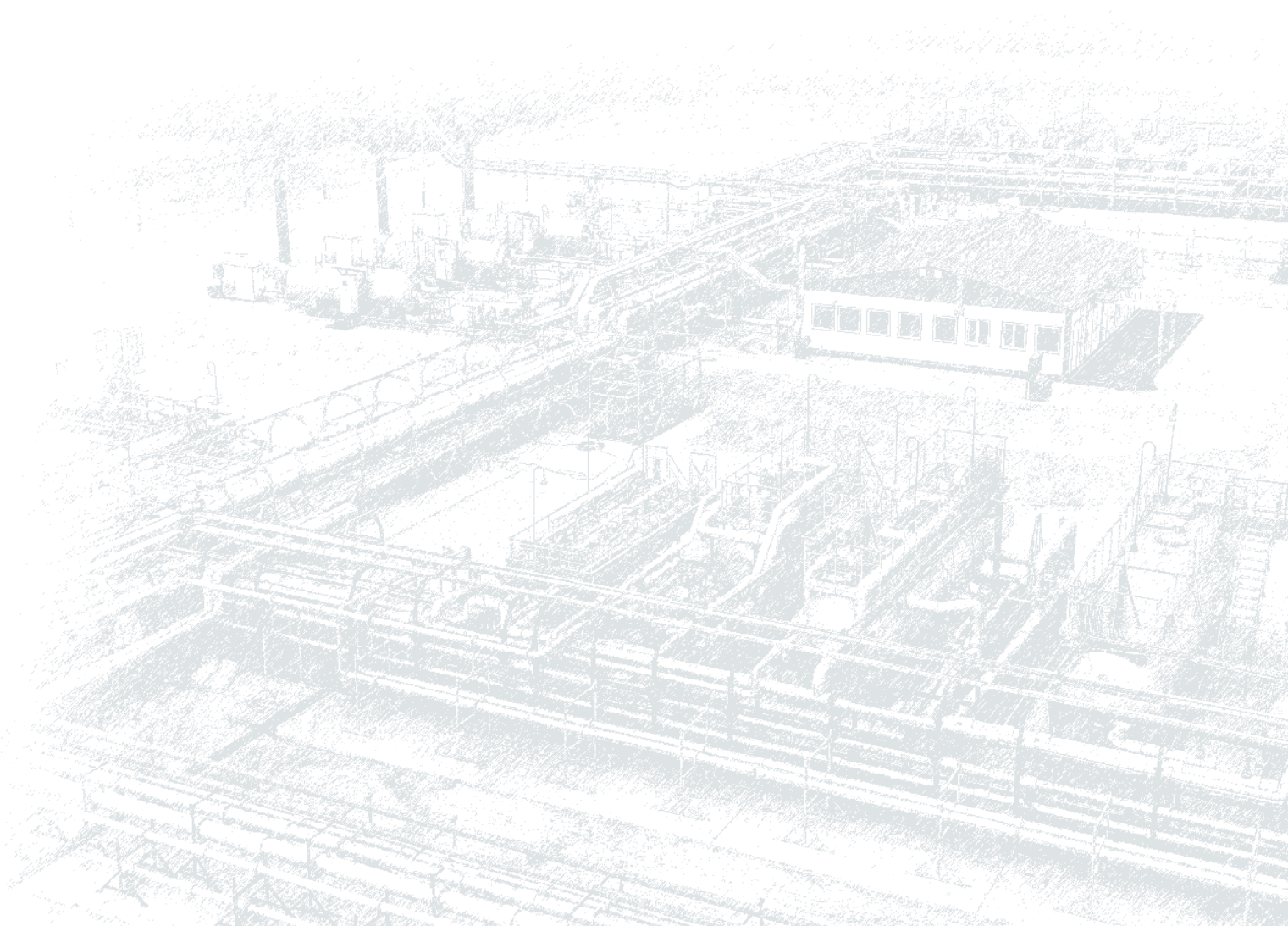
8.6. Развитие отношений с инвестиционным сообществом, IR инициативы (продолжение)

Период / Тематика	Комментарий / ссылка
Апрель, 2024 «Европейская Электротехника» приняла участие в конференции для частных инвесторов SmartLab.	
Апрель, 2024 Роман Кувшинов, Генеральный директор ПАО ОМЗ и Илья Каленков, Генеральный директор ПАО «Европейская Электротехника», подробно рассказали о сути и целях сделки по приобретению ПАО ОМЗ контролирующей доли в капитале «Европейской Электротехники». Беседу провёл Тимофей Мартынов, основатель портала для инвесторов Smart-Lab.	Ссылка на видео: https://www.youtube.com/watch?v=GdAsmjCIb30
Май, 2024 Представители ПАО ОМЗ и ПАО «Европейская Электротехника» ответили на вопросы розничных инвесторов, которые озвучил Назар Щетинин, ведущий YouTube-канала «Вредный инвестор».	Ссылка на видео: https://www.youtube.com/watch?v=6cExSoYY4iY
Июнь, 2024 Генеральный директор «Европейской Электротехники» Илья Каленков выступил на пленарной сессии XIV Российского M&A конгресса Белые ночи 2024, посвященного лучшим практикам M&A и прогнозам на 2024-25 гг.	Ссылка на видео: https://youtu.be/15IOAJ1ZaMo
Июль, 2024 Интервью Генерального директора Каленкова И.А., в ходе которого спикер рассказал о развитии ПАО «Европейская Электротехника», о ее необычной синергии по сделке M&A с контролирующим акционером, а также об основных инвесторах компании и планах на будущее, также озвучил основные тезисы выступления в рамках панельной секции «Лучшие практики M&A и прогнозы на 24-25 годы» на XIV Российском M&A конгрессе.	Ссылка на видео: https://www.youtube.com/watch?v=7UB_FMwKwUI

При наличии у инвесторов каких-либо вопросов, предложений, позиций Компания предлагает воспользоваться любым удобным способом обратной связи с уполномоченным лицом Компании по указанным на сайте Общества в разделе «Контакты для инвесторов»:

<https://euroetpao.ru/investors/kontakty-dlya-investorov/>

**Консолидированная
финансовая отчётность
Публичного акционерного общества
«Европейская Электротехника»
и дочерних Компаний
за год, закончившийся
31 декабря 2024 года**



Оглавление финансовой отчетности

	стр.
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	78
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	82
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	83
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	84
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	86
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПАО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА» И ЕГО ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ	87
2. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	88
3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	89
4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	90
4.1. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	90
4.2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕННЫХ ДАННЫХ	97
5. КЛЮЧЕВЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	99
6. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ И ИНТЕРПРЕТАЦИЙ	100
7. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	100
8. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	101
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	102
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	102
11. ЗАПАСЫ	103
12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	103
13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	104
14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	105
15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	106
16. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	107
17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	107
18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	108
19. КАПИТАЛ	108
20. ВЫРУЧКА	109
21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	111
22. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	111
23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	111
24. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	112
25. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	112
26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	113
27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ	116
28. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ И УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ	117
29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ	121
30. СОПОСТАВЛЕНИЕ КАТЕГОРИЙ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ С КАТЕГОРИЯМИ ОЦЕНКИ	123
31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	123

Аудиторское заключение независимого аудитора



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. 1,
комната 50

Акционерам Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Европейская Электротехника» (Организация) (ОГРН 1167746062703) и его дочерних организаций (далее совместно – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2024 года, консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности за 2024 год, состоящих из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки по договорам длительного цикла производства

Группа признает выручку по договорам длительного цикла производства по мере готовности в соответствии с методом ресурсов, определенным в МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» в отношении обязанностей к исполнению, выполняемых в течение периода.

Информация о выручке по договорам длительного цикла производства раскрыта в примечаниях 4 и 20 к консолидированной финансовой отчетности.

Аудиторское заключение независимого аудитора (продолжение)

Признание выручки по мере готовности предусматривает надежную оценку затрат, которые предстоит понести для завершения работ по договору для выполнения договорных обязательств. Оценка величины затрат влияет на величину выручки, признаваемой в отчетном периоде, и предполагает высокий уровень профессионального суждения, применяемого руководством Группы. В связи с этим, а также с существенностью выручки по договорам длительного цикла производства данный вопрос является ключевым для целей аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса аудита включали оценку обоснованности метода признания выручки по мере готовности путем анализа контрактных условий на выборочной основе; анализ исторической точности оценок Группы в отношении величины ожидаемых затрат по контрактам; сравнение ожидаемых затрат, используемых для расчета степени готовности по контрактам, с бюджетами проектов на выборочной основе; пересчет степени выполнения контрактов на основании фактически понесенных и ожидаемых затрат.

Прочие сведения

Аудит консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 27 апреля 2024 года.

Прочая информация

Генеральный директор Организации (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет и отчет эмитента за 12 месяцев 2024 года, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за 12 месяцев 2024 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Комитета Совета директоров по аудиту Организации.

Ответственность руководства и Комитета Совета директоров по аудиту Организации за консолидированную финансовую отчетность

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

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением

unicon

Аудиторское заключение независимого аудитора (продолжение)

случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет Совета директоров по аудиту Организации несет ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

unicon

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Аудиторское заключение независимого аудитора (продолжение)

unicon

- е) планируем и проводим аудит Группы для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств, относящихся к финансовой информации организаций или подразделений Группы, в качестве основы для формирования мнения о консолидированной финансовой отчетности Группы. Мы отвечаем за руководство, надзор за ходом аудита и проверку работы по аудиту, выполненной для целей аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом Совета директоров по аудиту Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету Совета директоров по аудиту Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006023333, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 05.07.2024 № 64-01/2024-Ю



Вайспек Лидия Анатольевна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

10 апреля 2025 года

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

		31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г. (пересчитано)*
АКТИВЫ			
Оборотные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	9	194 780	600 831
Дебиторская задолженность	10	2 314 584	1 373 650
Авансы поставщикам	10	430 931	761 375
Запасы	11	1 398 495	958 190
Прочие оборотные финансовые активы	12	2 330	1 643
Итого оборотные активы		4 341 120	3 695 689
Внеоборотные активы:			
Основные средства	13	962 850	681 859
Активы в форме права пользования	14	269 391	284 898
Нематериальные активы	15	45 136	24 500
Прочие внеоборотные финансовые активы	16	302 214	-
Итого внеоборотные активы		1 579 591	991 257
Итого активы		5 920 711	4 686 946
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства:			
Кредиторская задолженность	17	2 066 022	2 149 589
Краткосрочные кредиты и займы	18	758 514	-
Краткосрочные обязательства по аренде	14	25 290	21 507
Налог на прибыль к уплате		22 129	36 040
Итого краткосрочные обязательства		2 871 955	2 207 136
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по аренде	14	261 285	269 725
Отложенное налоговое обязательство	26	96 813	40 097
Итого долгосрочные обязательства		358 098	309 822
Итого обязательства		3 230 053	2 516 958
КАПИТАЛ			
Капитал, приходящийся на акционеров Компании:			
Акционерный капитал	19	551 813	610 000
Собственные выкупленные акции	19	(274 618)	(445 055)
Резерв переоценки	13	336 978	164 078
Нераспределенная прибыль		2 076 453	1 835 774
		2 690 626	2 164 797
Неконтролирующая доля участия	32		5 191
Итого капитал		2 690 658	2 169 988
Итого обязательства и капитал		5 920 711	4 686 946

Данная консолидированная финансовая отчетность была одобрена руководством 10 апреля 2025 г.

Генеральный директор
И.А. Каленков



Главный бухгалтер
М.В. Баскова

(*) см. Примечание 4.2

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (пересчитано)*
Выручка	20	6 951 342	5 947 121
Себестоимость продаж	21	(5 056 668)	(4 471 241)
Валовая прибыль		1 894 674	1 475 880
Коммерческие расходы	22	(361 493)	(304 159)
Административные расходы	23	(423 738)	(377 980)
Прочие операционные доходы	24	8 071	84 225
Прочие операционные расходы	24	(53 376)	(9 376)
Операционная прибыль		1 064 138	868 590
Финансовые доходы	25	18 788	68 678
Финансовые расходы	25	(145 518)	(38 428)
Прибыль до налогообложения		937 408	898 840
Расходы по налогу на прибыль	26	(232 606)	(205 328)
Прибыль за год		704 802	693 512
Прочий совокупный доход / (расход)			
<i>Статьи, которые могут быть реклассифицированы на (убыток)/прибыль:</i>			
Изменения резерва переоценки		172 900	(69 832)
Прочий совокупный доход / (расход) за вычетом налога на прибыль		172 900	(69 832)
Общий совокупный доход за год		877 702	623 680
Прибыль за год, приходящаяся на:			
Акционеров Компании		704 802	691 700
Держателей неконтролирующей доли участия		-	1 812
		704 802	693 512
Общий совокупный доход за год, приходящийся на:			
Акционеров Компании		877 702	621 868
Держателей неконтролирующей доли участия		-	1 812
		877 702	623 680
Прибыль на акцию			
Средневзвешенное количество акций, шт.		561 192 827	538 583 560
Базовая (разводненная) прибыль на акцию (в рублях на одну акцию)		1,26	1,29

(*) см. Примечание 4.2

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Потоки денежных средств от операционной деятельности	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (пересчитано)*
Прибыль до налогообложения		937 408	898 840
Поправки на:			
Амортизацию активов	13,14,15,24	136 945	103 949
Изменение резервов под обесценение и прочих резервов		57 423	6 395
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств и нематериальных активов	24	163	(589)
Прибыль от списания финансовых обязательств	24	(6 493)	-
Чистые финансовые расходы	25	131 008	(45 641)
Курсовые разницы, нетто	25	(1)	78
Прочие неденежные изменения		(42 563)	(100 124)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменения оборотного капитала		1 213 890	862 908
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных		(914 395)	(695 148)
Изменение запасов		(440 306)	(374 869)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности, а также авансов полученных		(290 249)	1 138 927
Денежные средства от операционной деятельности		(431 060)	931 818
Налог на прибыль уплаченный		(219 140)	(215 386)
Чистые денежные средства (использованные в) / полученные от операционной деятельности		(650 200)	716 432
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(7 324)	(50 532)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		-	583
Займы выданные		(1 843)	(1 400)
Проценты полученные		8 536	32 416
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(631)	(18 933)

(*) см. Примечание 4.2

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Потоки денежных средств от финансовой деятельности:	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (пересчитано)*
Поступления от продажи акций		-	171 207
Привлечение кредитов и займов		5 292 635	-
Погашение кредитов и займов		(4 534 121)	-
Проценты уплаченные		(108 756)	-
Выкуп собственных акций		(274 618)	-
Погашение обязательств по аренде		(52 579)	(40 093)
Поступления от операций с финансовыми инструментами		-	35 720
Дивиденды выплаченные		(77 243)	(658 486)
Чистая сумма денежных средств полученных от / (использованных в) финансовой деятельности		245 318	(491 652)
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(405 513)	205 847
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		600 831	395 213
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств и их эквивалентов		(538)	(229)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		194 780	600 831

(*) см. Примечание 4.2

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

	Приходится на долю акционеров				Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль		
Остаток на 1 января 2023 г. (пересчитано)*	610 000	(616 262)	233 910	1 802 559	3 379	2 033 586
Прибыль за год	-	-	-	691 700	1 812	693 512
Резерв по переоценке	-	-	(69 832)	-	-	(69 832)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	171 207	-	-	-	171 207
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	-	-	-	(658 486)	-	(658 486)
Остаток на 31 декабря 2023 г. (пересчитано)*	610 000	(445 055)	164 078	1 835 773	5 191	2 169 987
Остаток на 1 января 2024 г.	610 000	(445 055)	164 078	1 835 773	5 191	2 169 987
Прибыль за год	-	-	-	704 802	-	704 802
Резерв по переоценке	-	-	172 900	-	-	172 900
Погашение собственных акций, ранее выкупленных у акционеров	(58 187)	445 055	-	(386 868)	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(274 618)	-	-	-	(274 618)
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	-	-	-	(77 254)	-	(77 254)
Изменение НДУ	-	-	-	-	(5 159)	(5 159)
Остаток на 31 декабря 2024 г.	551 813	(274 618)	336 978	2 076 453	32	2 690 658

(*) см. Примечание 4.2

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПАО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА» И ЕГО ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ

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

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года Компания входит в Группу ОМЗ, состав которой размещен на странице в сети Интернет <https://omz.tech/>. Конечной материнской компанией Группы ОМЗ является «Газпромбанк» (Акционерное общество), в число акционеров которого входят Компания Газпром и Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», конечной контролирующей стороной которых является Российская Федерация.

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

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

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

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Группа включала в себя следующие дочерние компании:

Наименование компании	Страна регистрации	Деятельность	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
			Доля владения в %	Доля владения в %
ООО «ИЦ «Европейская Электротехника»	Россия	Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами	100	100
ООО «Европейская Электротехника Северо- Запад»	Россия	Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями	100	100
ООО «Европейская Электротехника Дубна»	Россия	Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	100	100
ООО «Европейская Электротехника»	Россия	Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры	100	100
ООО «РНГ-Инжиниринг»	Россия	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	100	95
ООО «РНГ- Производство»	Россия	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	99	99
ООО «Европейская Электротехника Новосибирск»	Россия	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)	100	100
ООО «Европейская Электротехника Поволжье»	Россия	Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 46.4)	100	100
ООО «Европейская Электротехника Уфа»	Россия	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)	100	100
ООО «Европейская Электротехника Самара»	Россия	Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49)	100	100

В 2024 г. было приобретено 5% УК ООО «РНГ-Инжиниринг» за 0,5 тыс. руб.

2. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%.

На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2024 год составила около 68 \$ за баррель, курс рубля на 31 декабря 2024 года составил

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

101,68 за 1 доллар США и 106,10 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец декабря 2024 составила 21%.

Кроме того, «Газпромбанк» (Акционерное общество), конечная материнская компания, находится в списке российских организаций, в отношении которых Министерством финансов США и Европейской Комиссией введены совместные секторальные санкции.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии МСФО. Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним (далее - МСФО) и в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

Принцип оценки. Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением следующих статей (подробнее см. отдельные учетные политики):

- финансовые инструменты – по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыли или убытки;
- финансовые инструменты – по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прочий совокупный доход;
- основные средства по переоцененной стоимости.

Функциональная валюта. Функциональной валютой каждой компании, входящей в консолидированную Группу, является валюта основной экономической среды, в которой функционирует компания. Функциональной валютой предприятий Группы является ее национальная валюта - российский рубль («руб.»).

Обменные курсы валюты представляет собой следующее:

Валюта	Курс закрытия на 31.12.2024	Курс закрытия на 31.12.2023
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Юань	13,4272	12,5762

Валюта представления финансовой отчетности. Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях. Если не указано иное, все числовые показатели округлены до ближайшей тысячи.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Сделки в иностранных валютах. Сделки в иностранных валютах пересчитываются в соответствующие функциональные валюты компаний Группы по обменному курсу на дату сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные на отчетную дату в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту компании по обменному курсу на отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, откорректированной на эффективное начисление процентов и платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату, когда справедливая стоимость была определена. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка за период за исключением разниц, возникающих при пересчете стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, которые отражаются в составе прочего совокупного дохода. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и являются единообразными для всех предприятий Группы.

Принципы консолидации

В настоящую раскрываемую консолидированную финансовую отчетность включены данные о финансовом положении и результатах деятельности Компании, а также контролируемых ею дочерних компаний. Компания обладает контролем над другой компанией в том случае, если она подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в этой компании, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении данной компании.

Инвестиции в компании, на операционную и финансовую деятельность которых Группа оказывает значительное влияние (подразумевающее владение от 20 до 50%), но которые не контролирует, учитываются по методу долевого участия. К таким инвестициям относятся доли Группы в ассоциированных компаниях и совместных предприятиях, а также вложения в компании, где Группа имеет большинство голосов, но не осуществляет контроль. Ассоциированными являются те компании, в которых Группа имеет значительное влияние, однако не имеет контроля или совместного контроля над финансовыми и операционными решениями. Совместное предприятие – это вид совместного предпринимательства, в котором Группа имеет совместный контроль над финансовыми или операционными решениями, посредством которого имеет права на чистые активы в совместном предпринимательстве.

Доля в ассоциированных компаниях и совместных предприятиях первоначально признается по стоимости приобретения, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность включает долю Группы в прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в компаниях, учитываемых по методу долевого участия, после

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

поправок для сопоставления с учетной политикой Группы с момента приобретения значительного влияния или совместного контроля до момента его прекращения.

Когда доля Группы в убытках превышает стоимость вложения в компанию, учитываемую по методу долевого участия, балансовая стоимость инвестиций, включая долгосрочные инвестиции, уменьшается до нуля, а дополнительные убытки признаются только в той мере, в какой Группа приняла на себя обязательство или совершила платежи от имени этой компании.

Доля Группы в совместных операциях отражается в раскрываемой консолидированной финансовой отчетности пропорционально ее доле в активах, обязательствах, доходах и расходах. Совместная операция – это вид совместного предпринимательства, который предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над финансовыми или операционными решениями, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с данной деятельностью.

Сделки по объединению бизнеса

Сделки по объединению бизнеса учитываются методом приобретения по состоянию на дату приобретения, а именно на дату перехода контроля.

Для каждой сделки по объединению бизнеса на дату приобретения Группа оценивает гудвил следующим образом:

- справедливая стоимость переданного возмещения; плюс
- сумма признанной неконтролирующей доли в приобретаемой компании; плюс
- справедливая стоимость уже имеющейся доли в капитале приобретенной компании, если сделка по объединению бизнеса осуществлялась поэтапно; минус
- нетто-величина признанных сумм (как правило, справедливая стоимость) идентифицируемых приобретенных активов за вычетом принятых обязательств.

Если эта разница является отрицательной величиной, то доход от выгодного приобретения сразу признается в составе прибыли или убытка за период. В состав переданного возмещения не включаются суммы, относящиеся к урегулированию предыдущих сделок. Такие суммы в общем случае признаются в составе прибыли или убытка за период.

Любое условное возмещение признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Если условное возмещение классифицируется как часть капитала, то его величина впоследствии не переоценивается, а его выплата также отражается как изменение капитала. В противном случае изменения справедливой стоимости условного возмещения признаются в составе прибыли или убытка за период.

Неконтролирующая доля участия.

Неконтролирующая доля оценивается как пропорциональная часть справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании на дату приобретения.

Изменения доли Группы в дочерней компании, не приводящие к потере контроля, учитываются как изменение капитала.

Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации.

При подготовке раскрываемой консолидированной финансовой отчетности все внутригрупповые остатки и операции, а также нереализованные доходы и расходы от внутригрупповых операций элиминируются. Нереализованная прибыль по операциям с компаниями, учитываемыми по методу долевого участия, исключается за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

Группы в соответствующей компании. Нереализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нереализованная прибыль, но лишь до той степени, пока они не являются свидетельством обесценения.

Выручка

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, в общем случае, выручка будет признаваться, когда покупатель получает контроль над товарами или услугами. Контроль может передаваться либо в определенный момент времени, либо в течение определенного периода времени.

Для оценки степени выполнения обязательств к исполнению Группа использует в основном метод ресурсов (потребленные ресурсы, затраченное рабочее время, понесенные затраты относительно совокупных ожидаемых ресурсов). На конец каждого отчетного периода степень выполнения обязанности к исполнению пересматривается. Группа признает выручку по обязанности к исполнению, выполняемой в течение периода, при условии надежной оценки степени выполнения обязанности к исполнению. В случае, когда Группа может быть неспособна обоснованно оценить результат выполнения обязанности к исполнению, но при этом ожидать возмещения затрат, Группа признает выручку только в объеме понесенных затрат.

Вид товара/услуги	Характер и временные рамки выполнения обязательств к исполнению, включая значительные условия оплаты
Договоры длительного цикла производства	По таким договорам выполнение Группой своей обязанности к исполнению не приводит к созданию актива, который Группа может использовать для альтернативных целей, и при этом Группа обладает юридически защищенным правом на получение оплаты за выполненную к настоящему времени часть договорных работ. Это связано с тем, что оборудование или продукция по этим договорам производится по спецификации покупателя с учетом его индивидуальных технологических требований, и если покупатель прекращает договор досрочно, то Группа имеет право на возмещение затрат, понесенных ею до даты прекращения, включая обоснованную маржу. Несмотря на то, что договоры длительного цикла производства содержат и другие обязанности к исполнению, такие, например, как разработка проектной документации и последующий монтаж оборудования, ввиду существенной модификации оборудования и изменения его характеристик вследствие этой модификации, в контексте таких договоров оборудование и услуги не являются отдельными. По договорам длительного цикла производства в ряде случаев Группа получает значительные суммы авансов от покупателей, которые по существу представляют собой полученной Группой финансирование. По ряду проектов финальные расчеты с покупателем, составляющие незначительный процент от цены договора, осуществляются по истечению гарантийного периода, и следовательно, имеют природу, отличную от финансирования.
Продажа товаров	Выручка от продажи товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, обычно в момент отгрузки товаров. Если Группа берет на себя обязанности доставить товары до определенного места, выручка признается на момент передачи товаров покупателю в пункте назначения.
Оказание услуг	Реализация услуг признается в том отчетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и банковские депозиты до востребования, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца или меньше.

Финансовые активы

Группа классифицирует непроеизводные финансовые активы по следующим категориям: оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков;
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов;
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Однако Группа при первоначальном признании определенных инвестиций в долевыe инструменты, которые в противном случае оценивались бы по справедливой стоимости через прибыль или убыток, может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода.

Группа первоначально признает в качестве финансового актива займы и дебиторскую задолженность на дату их возникновения, а долговые ценные бумаги – на дату их приобретения. Первоначальное признание всех прочих финансовых активов осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной договора.

Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от этого финансового актива, либо когда Группа передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате сделки, в которой другая сторона получает практически все риски и выгоды, связанные с владением этим финансовым активом. Любое участие в переданном финансовом активе, возникшее или оставшееся у Группы, признается в качестве отдельного актива или обязательства.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Непроизводные финансовые обязательства

Группа классифицирует непроизводные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся к сделке затрат. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. К прочим финансовым обязательствам относятся кредиты и займы, банковские овердрафты, торговая и прочая кредиторская задолженность.

Группа прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда исполняются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору, или истекает срок его действия.

Производные финансовые инструменты

Группа использует различные производные финансовые инструменты для хеджирования ценовых рисков. Производные финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости на дату заключения соответствующего контракта, и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Реализованные и нереализованные прибыли или убытки отражаются свернуто в составе прибыли или убытка. Специальный метод учета операций хеджирования не используется.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости или чистой стоимости продажи. Первоначальная стоимость запасов включает затраты на их приобретение, производство или переработку, а также прочие затраты на доставку. В стоимость запасов собственного производства также включается соответствующая доля производственных накладных расходов. Чистая цена продажи представляет собой предполагаемую цену продажи запасов в ходе обычной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение производства запасов и на их продажу. Себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости.

Основные средства

Объекты основных средств отражены по переоцененной стоимости на дату проведения переоценки за вычетом накопленной амортизации. Переоценка была произведена по состоянию на 31 декабря 2024 года. Резерв переоценки по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 164 078 тыс. руб.

Износ активов начисляется с использованием линейного метода в течение предполагаемого срока полезного использования указанных активов, который составляет:

	Количество лет
Здания	20 - 100
Машины и оборудование	10 - 25
Прочее	3 - 10

Методы амортизации и ожидаемые сроки полезного использования основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату и корректируются в случае необходимости. Производственные и накладные расходы относятся на затраты по мере их возникновения.

Договоры аренды

Договоры аренды отражаются на балансе арендатора. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Согласно этой

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Арендодатели классифицируют аренду как финансовую или операционную.

Группа признает амортизацию актива в форме права пользования и расходы по процентам по обязательствам по аренде.

Активы, предназначенные для продажи

Активы, предназначенные для продажи, отражаются в отчете о финансовом положении отдельной статьей, учитываются по наименьшей из балансовой и справедливой стоимостей за минусом расходов по продаже и не амортизируются. При этом активы и обязательства, относящиеся к группе активов, предназначенной для продажи, отражаются в оборотных активах и краткосрочных обязательствах консолидированного отчета о финансовом положении как активы и обязательства для продажи.

Налог на прибыль

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении налоговых последствий будущих периодов, связанных с временными разницами между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей консолидированного отчета о финансовом положении и их соответствующими базами для целей налогообложения. Однако в отличие от отложенных налоговых обязательств отложенные налоговые активы признаются только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы указанные вычитаемые временные разницы. Аналогично отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков в том случае, если вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли является высокой. В конце каждого отчетного периода предусмотрена последующая оценка реализуемости отложенных налоговых активов (как признанных, так и непризнанных). В случае наличия ранее не признанных отложенных налоговых активов, которые на момент оценки стали отвечать критериям признания, связанным с высокой вероятностью получения будущей налогооблагаемой прибыли, такие активы признаются в той мере, в какой вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, против которой эти активы могут быть возмещены, становится высокой.

Величина активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль определяется исходя из законодательно установленных ставок налогов, которые предположительно будут применяться к налогооблагаемому доходу на протяжении тех периодов, в течение которых предполагается восстановить эти временные разницы, возместить стоимость активов и погасить обязательства. Изменения величины активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль, обусловленные изменением налоговых ставок, отражаются в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором указанные ставки были законодательно утверждены.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Выкуп компаниями Группы акций Компании отражается по фактической стоимости приобретения в разделе акционерного капитала. Разрешенные к выпуску акции включают собственные акции, выкупленные у акционеров. Акции, находящиеся в обращении, не включают в себя собственные акции, выкупленные у акционеров.

Прибыль на акцию

Группа представляет показатель базовой прибыли/(убытка) на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как частное от деления

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

(в тысячах российских рублей)

прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Оценочные и условные обязательства

На дату составления консолидированной финансовой отчетности возможно существование определенных оценочных и условных обязательств, возникших в результате прошлых событий, которые могут привести к убыткам для Группы. Возможность возникновения или невозникновения таких убытков зависит от того, произойдет или не произойдет то или иное событие в будущем.

Обязательства Группы с высокой степенью вероятности возникновения убытков подлежат признанию в консолидированной финансовой отчетности в качестве оценочных обязательств. Обязательства Группы, степень неопределенности которых такова, что не выполняются условия их признания в качестве оценочного обязательства, признаются условными обязательствами. Условные обязательства в учете не признаются, а информация о них раскрывается в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности при условии, что вероятность выбытия каких-либо ресурсов для урегулирования данного обязательства не является маловероятной, при этом их сумма является существенной. Если вероятность выбытия каких-либо ресурсов является маловероятной, то информация о таких условных обязательствах обычно не раскрывается.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

(в тысячах российских рублей)

4.2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕННЫХ ДАННЫХ

В отношении ряда договоров длительного цикла изготовления Группа оценила степень завершенности работ по договорам, по которым ранее признавала выручку по первичным документам, и в 2023 году признала выручку по мере готовности в отношении обязанностей к исполнению, выполняемых в течение периода. Также были проведены дополнительные корректировки к отчетности - пересмотр обязательств по аренде по срокам погашения, сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств, разделение коммерческих и управленческих расходов.

Эффект влияния на раскрываемый отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023г.

	До пересчета	Корректировки	После пересчета
Дебиторская задолженность	1 781 739	(408 089)	1 373 650
Авансы поставщикам	-	761 375	761 375
Запасы	1 995 682	(1 037 492)	958 190
Краткосрочные финансовые активы	1 643	(1 643)	-
Прочие оборотные активы	1 494	149	1 643
Итого оборотные активы	4 381 389	(685 700)	3 695 689
Отложенный налоговый актив	67 313	(67 313)	-
Итого внеоборотные активы	1 058 570	(67 313)	991 257
Итого активы	5 439 959	(753 013)	4 686 946
Кредиторская задолженность	2 896 580	(746 991)	2 149 589
Краткосрочные обязательства по аренде	44 833	(23 326)	21 507
Налог на прибыль к уплате	-	36 040	36 040
Итого краткосрочные обязательства	2 941 413	(734 277)	2 207 136
Долгосрочные обязательства по аренде	246 399	23 326	269 725
Отложенное налоговое обязательство	102 361	(62 264)	40 097
Итого долгосрочные обязательства	348 760	(38 938)	309 822
Нераспределенная прибыль	1 815 572	20 202	1 835 774
Итого капитал	2 149 786	20 202	2 169 988
Итого обязательства и капитал	5 439 959	(753 013)	4 686 946

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Эффект влияния на консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

	До пересчета	Корректировки	После пересчета
Выручка	4 999 046	948 075	5 947 121
Себестоимость продаж	(3 551 235)	(920 006)	(4 471 241)
Валовая прибыль	1 447 811	28 069	1 475 880
Коммерческие расходы	(682 139)	(304 159)	(304 159)
Административные расходы		304 159	(377 980)
Операционная прибыль	840 521	28 069	868 590
			-
Прибыль до налогообложения	870 771	28 069	898 840
			-
Расходы по налогу на прибыль	(199 714)	(5 614)	(205 328)
Прибыль за год	671 057	22 455	693 512
Базовая (разводненная) прибыль на акцию	1,25	0,04	1,29
(в рублях на одну акцию)			

Эффект влияния на консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.:

	До пересчета	Корректировки	После пересчета
Прибыль до налогообложения	870 771	28 069	898 840
Предоставление активов в форме права пользования и обязательства по аренде	(65 764)	65 764	-
Финансовые доходы/(расходы)	(30 328)	30 328	-
Убыток/(прибыль от восстановления убытка) от обесценения ОС	7 249	(7 249)	-
Списание кредиторской задолженности	(854)	854	
Изменение резервов под обесценение и прочих резервов	-	6 395	6 395
Чистые финансовые расходы	-	(45 641)	(45 641)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменения оборотного капитала	784 388	78 520	862 908
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных	252 926	(948 074)	(695 148)
Изменение запасов	(1 294 875)	920 006	(374 869)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности, а также авансов полученных	1 204 692	(65 765)	1 138 927
Комиссии за банковские гарантии	(15 313)	15 313	-
Денежные средства от операционной деятельности	931 818	-	931 818
Чистые денежные средства полученные от операционной деятельности	716 432	-	716 432

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

5. КЛЮЧЕВЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Пересмотр оценок и допущений признается в том периоде, в котором пересмотр был произведен.

Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие.

Оценка обесценения внеоборотных активов. Нефинансовые активы, отличные от запасов и отложенных налоговых активов, анализируются на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. Возмещаемая величина, соответствующих единиц, генерирующих денежные потоки, определяется исходя из ценности использования и цены реализации.

Обесценение запасов. Группа по крайней мере ежегодно анализирует запасы на предмет обесценения. Для того, чтобы определить чистую возмещаемую стоимость запасов, Группа определяет наиболее вероятный метод реализации, ожидаемую стоимость реализации или величину экономической выгоды, которые будут получены при продаже, а также ожидаемые затраты на завершение производства, продажу и прочие затраты, которые, вероятно, будут понесены в процессе реализации данных запасов.

Обесценение финансовых активов. По состоянию на каждую отчетную дату Группа оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому инструменту с момента его первоначального признания. Группой используется надежная и подтверждаемая доступная информация, включая количественную и качественную информацию и анализ согласно матрице расчета резерва под обесценение дебиторской задолженности, основанный на историческом опыте и прогнозной информации.

Государственные субсидии. Государственные субсидии признаются в том случае, когда существует обоснованная уверенность в том, что условия субсидии будут выполнены и субсидия будет получена. Государственные субсидии, связанные с активами вычитаются из первоначальной стоимости соответствующего актива и признаются в составе прибыли или убытка по мере начисления амортизации. Государственная субсидия, связанная с доходами зачитывается против соответствующих затрат.

Налоговое законодательство. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований. (Примечание 28).

Признание отложенного налогового актива. Отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, зачет которой может быть произведен путем будущих вычетов из налогооблагаемой прибыли, и отражается в консолидированном отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в которой его использование является высоко вероятным.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Принцип непрерывности деятельности.

Руководство полагает, что Группа будет продолжать свою деятельность непрерывно. Данное суждение основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Группы и на наличии неиспользованных кредитных линий. В течение прошлых лет Группа успешно провела работу с банками и финансовыми институтами в целях обеспечения необходимого финансирования текущих долгосрочных контрактов и других потребностей в инвестировании средств. Исходя из условий имеющихся контрактов, а также опыта последних лет, руководство Группы ожидает, что оно по-прежнему сможет привлекать краткосрочное и долгосрочное финансирование, необходимое для обеспечения потоков денежных средств в ее операционной и инвестиционной деятельности.

6. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ И ИНТЕРПРЕТАЦИЙ

Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2024 года:

- «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»);
- «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»);
- «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» (поправка к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»);
- «Соглашения о финансировании поставщиков» (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчеты о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»).

Данные изменения не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

7. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 декабря 2024 года (даты следующей годовой финансовой отчетности компании), Группа решила не применять досрочно:

- «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступает в силу 1 января 2025 года;
- «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года;
- «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года;
- «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года;
- «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года).

Группа считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность компании после вступления их в силу.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

8. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Определение связанных сторон приведено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Материнской компанией Группы является «Газпромбанк» (Акционерное общество), которое контролирует акционеров Группы - АО «ААА Управление Капиталом» Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «Перспективные Технологии». Конечной контролирующей стороной Группы является Правительство Российской Федерации.

Сальдо по операциям со связанными сторонами представлено ниже:

	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
	Непосредственная и конечная материнские компании	Компании под общим контролем	Непосредственная и конечная материнские компании	Компании под общим контролем
Денежные средства и их эквиваленты	9	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков	-	178 968	-	3 205
Авансы выданные	-	970	-	-
Кредиторская задолженность	-	(26)	-	(4 524)
Авансы полученные	-	(35 113)	-	-

Операции со связанными сторонами представлены ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	
	Непосредственная и конечная материнские компании	Компании под общим контролем	Непосредственная и конечная материнские компании	Компании под общим контролем
Продажи товаров	-	387 561	-	2 079
Покупка товаров, работ, услуг	(14)	(6 431)	-	(33 644)
Финансовые расходы	-	-	-	(18 120)

В течение 2024 и 2023 гг. компании Группы совершили следующие сделки с акционерами:

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Дивиденды и иные аналогичные выплаты участникам	(77 254)	(335 089)
Итого по финансовой деятельности	(77 254)	(335 089)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В 2024 году общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в административные расходы в составе консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 61 200 тыс. рублей (2023 г.: 49 244 тыс. рублей). Вся сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу представляет собой текущие выплаты.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**
(в тысячах российских рублей)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и их эквивалентов включает:

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	62 236	423 372
Денежные средства в юанях на счетах в банках	408	-
Денежные средства в евро на счетах в банках	50	47
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	706	622
Эквиваленты денежных средств в рублях	131 380	176 790
Итого денежные средства и их эквиваленты	194 780	600 831
Итого денежные средства и их эквиваленты, указанные в консолидированном отчете о движении денежных средств	194 780	600 831

Денежные эквиваленты в сумме 131 380 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года и 176 790 тыс. рублей на 31 декабря 2023 года – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые не подвержены риску изменения стоимости (перечисленные по первой части РЕПО денежные средства, вторая часть РЕПО осуществляется на следующий рабочий день после первой части). Эффективная годовая ставка процента составляет 18,5 процента (31 декабря 2023 г.: 10,9%).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. наиболее значительные остатки денежных средств и их эквивалентов размещены в крупных российских банках, имеющих кредитный рейтинг по национальной шкале АО «Эксперт РА» не ниже ru AA+.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	902 025	909 770
Актив по договорам длительного цикла производства	1 160 530	353 685
Прочая дебиторская задолженность	28 286	23 926
Итого финансовые активы	2 090 841	1 287 381
НДС к возмещению	198 319	65 153
Прочие налоги к получению	25 424	21 116
Итого дебиторская задолженность	2 314 584	1 373 650
Авансы поставщикам	430 931	761 375

В таблице ниже представлен резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и авансов поставщикам:

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	(27 272)	(18 798)
Авансы поставщикам	(8 496)	(8 019)
Прочая дебиторская задолженность	(509)	(509)
Итого резерв	(36 277)	(27 326)

В состав краткосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года была включена краткосрочная часть балансовой стоимости инвестиции в финансовую аренду в сумме 11 078 тыс. рублей от аренды, признанной в отчетности в качестве финансовой, согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (на 31 декабря 2023 г.: была включена краткосрочная часть задолженности в сумме 0 тыс. рублей от аренды, признанной в отчетности в качестве финансовой).

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов и займов.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и авансам поставщикам представлено следующим образом:

	Задолженность покупателей и заказчиков	Авансы поставщикам	Прочая дебиторская задолженность	Итого
На 1 января 2023 г.	(12 292)	(8 009)	(509)	(20 810)
Резерв начисленный	(6 506)	(10)	-	(6 516)
На 31 декабря 2023 г.	(18 798)	(8 019)	(509)	(27 326)
Резерв начисленный	(11 674)	(487)	-	(12 161)
Резерв использованный	572	-	-	572
Восстановление резерва	2 628	10	-	2 638
На 31 декабря 2024 г.	(27 272)	(8 496)	(509)	(36 277)

11. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г. (пересчитано)
Сырье и материалы	196 938	334 691
Незавершенное производство	550 479	43 932
Товары для перепродажи	581 315	514 205
Готовая продукция	811	-
Товары отгруженные	50 589	65 362
Прочие запасы	18 363	-
Итого запасы	1 398 495	958 190

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Группы отсутствуют запасы, использованные в качестве обеспечения по кредитным договорам.

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Краткосрочные займы выданные	1 843	2 018
Резерв по краткосрочным займам выданным	(733)	(375)
Прочие оборотные активы	1 220	-
Итого прочие оборотные финансовые активы	2 330	1 643

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**
(в тысячах российских рублей)

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Земля и здания	Машины и оборудование	Прочие	НЗС	Итого
Остаток на 1 января 2024 г.					
Первоначальная стоимость	291 637	476 283	69 097	-	837 017
Накопленная амортизация	(37 486)	(81 336)	(36 336)	-	(155 158)
Остаточная стоимость на 1 января 2024 г.	254 151	394 947	32 761	-	681 859
Поступления	-	9 073	564	164 468	174 105
Выбытия	-	(376)	(26)	-	(402)
Амортизация	(8 382)	(62 159)	(24 698)	-	(95 239)
Передача из НЗС в основные средства	-	163 259	281	(163 540)	-
Переоценка и перевод между категориями	(121 883)	286 731	37 679		202 527
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	123 886	791 475	46 561	928	962 850
Остаток на 31 декабря 2024 г.					
Первоначальная стоимость	132 268	841 583	70 892	928	1 045 671
Накопленная амортизация	(8 382)	(50 108)	(24 331)	-	(82 821)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	123 886	791 475	46 561	928	962 850

Сравнительная информация за 2023 год:

	Земля и здания	Машины и оборудование	Прочие	НЗС	Итого
Остаток на 1 января 2023 г.					
Первоначальная стоимость	292 196	355 836	41 599	-	689 631
Накопленная амортизация	(25 452)	(37 607)	(33 829)	-	(96 888)
Остаточная стоимость на 1 января 2023 г.	266 744	318 229	7 770	-	592 743
Поступления	(559)	124 044	31 533	-	155 018
Выбытия	-	(455)	(15)	-	(470)
Амортизация	(12 034)	(46 871)	(6 527)	-	(65 432)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	254 151	394 947	32 761	-	681 859
Остаток на 31 декабря 2023 г.					
Первоначальная стоимость	291 637	476 283	69 097	-	837 017
Накопленная амортизация	(37 486)	(81 336)	(36 336)	-	(155 158)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	254 151	394 947	32 761	-	681 859

По состоянию на 31 декабря 2024 года основных средств в залоге не было.

Объекты основных средств отражены по переоцененной стоимости на дату проведения переоценки за вычетом накопленной амортизации. Последняя переоценка была произведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Разница между ценой приобретения и переоцененной стоимостью (с учетом отложенного налога на прибыль) в сумме 172 900 тыс. рублей отражена в составе собственного капитала по статье «Резерв переоценки».

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

Если бы переоцениваемое имущество оценивалось по первоначальной стоимости, его чистая балансовая стоимость на 31.12.2024 составила бы 732 786 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 800 652 тыс. рублей).

Резерв переоценки по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 336 978 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 164 078 тыс. рублей).

14. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Изменение балансовой стоимости активов в форме права пользования в разрезе групп арендуемых активов представлено ниже.

	Земля и здания	Прочее	Итого
Остаток на 1 января 2024 г.			
Первоначальная стоимость	310 446	1 720	312 166
Накопленная амортизация	(25 780)	(1 488)	(27 268)
Остаточная стоимость на 1 января 2024 г.	284 666	232	284 898
Поступления	15 128	-	15 128
Эффект изменения договоров аренды	606	-	606
Амортизация	(31 009)	(139)	(31 148)
Выбытие	-	(93)	(93)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	269 391	-	269 391
Остаток на 31 декабря 2024 г.			
Первоначальная стоимость	292 900	-	292 900
Накопленная амортизация	(23 509)	-	(23 509)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	269 391	-	269 391

Сравнительная информация за 2023 г.:

	Земля и здания	Прочее	Итого
Остаток на 1 января 2023 г.			
Первоначальная стоимость	170 674	1 720	172 394
Накопленная амортизация	(46 650)	(930)	(47 580)
Остаточная стоимость на 1 января 2023 г.	124 024	790	124 814
Поступления	256 421	-	256 421
Амортизация	(25 385)	(558)	(25 943)
Выбытие	(70 394)	-	(70 394)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	284 666	232	284 898
Остаток на 31 декабря 2023 г.			
Первоначальная стоимость	310 446	1 720	312 166
Накопленная амортизация	(25 780)	(1 488)	(27 268)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	284 666	232	284 898

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Ниже представлены изменения в обязательствах Группы по аренде, обусловленных финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.:

Наименование обязательств	Балансовая стоимость 31 декабря 2023 г.	Начисление обязательств по аренде	Переоценка обязательств в по аренде	Денежные потоки	Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	Балансовая стоимость 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	21 507		-	(52 579)	56 362	25 290
Долгосрочные обязательства по аренде	269 725	47 316	606		(56 362)	261 285
Итого обязательств, обусловленных финансовой деятельностью	291 232	47 316	606	(52 579)	-	286 574

Сравнительная информация за 2023 г.:

Наименование обязательств	Балансовая стоимость 31 декабря 2022 г.	Начисление обязательств по аренде	Переоценка обязательств в по аренде	Денежные потоки	Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	Балансовая стоимость 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	12 634	-	-	(91 561)	100 434	21 507
Долгосрочные обязательства по аренде	90 999	279 160	-	-	(100 434)	269 725
Итого обязательств, обусловленных финансовой деятельностью	103 633	279 160	-	(91 561)	-	291 232

15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы	45 136	24 500
Итого нематериальные активы	45 136	24 500

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам составила за 12 месяцев 2024 года составила 10 558 тыс. рублей (12 574 тыс. рублей за 12 месяцев 2023 года).

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**
(в тысячах российских рублей)

16. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность долгосрочная	302 214	-
Итого прочие внеоборотные финансовые активы	302 214	-

В состав долгосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года включена долгосрочная часть балансовой стоимости инвестиции в финансовую аренду в сумме 301 814 тыс. рублей от аренды, признанной в отчетности в качестве финансовой, согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (на 31 декабря 2023 г.: включена долгосрочная часть задолженности в сумме 0 тыс. руб. от аренды, признанной в отчетности в качестве финансовой).

Ниже представлена дебиторская задолженность по арендным платежам по срокам погашения задолженности, отражающая недисконтированные арендные платежи к получению:

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
В течение 1 года	36 050	-
Свыше 1 года, но не более 5 лет	446 241	-
Итого	482 291	-

Ниже представлена чистая инвестиция в финансовую аренду:

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Платежи к получению по финансовой аренде	482 291	-
Незаработанный финансовый доход	(169 399)	-
Чистая инвестиция в аренду	312 892	-

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам краткосрочная	956 835	489 379
Краткосрочные проценты по кредитам и займам	7 554	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 415	68 408
Итого финансовые обязательства	965 804	557 787
Авансы полученные	945 222	1 418 840
Кредиторская задолженность по заработной плате и премиям	21 047	16 004
Резерв по неиспользованным отпускам	42 015	30 930
НДС к уплате	76 778	126 028
Прочие налоги к уплате	15 156	-
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	2 066 022	2 149 589

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Краткосрочные кредиты и займы

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Кредиты в рублях с плавающей процентной ставкой	758 514	-
Итого краткосрочные кредиты	758 514	-

Номинальные процентные ставки по краткосрочным кредитам и займам на отчетные даты были следующими:

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Кредиты в рублях с плавающей процентной ставкой	21,55-29,74%	-

Ниже представлены изменения в обязательствах Группы, обусловленных финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.:

Наименование обязательств	Балансовая стоимость 31 декабря 2023 г.	Денежные потоки	Балансовая стоимость 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные кредиты и займы	-	758 514	758 514

19. КАПИТАЛ

Акционерный капитал

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Разрешенные к выпуску обыкновенные акции		
Количество, млн. шт.	551,8	610
Сумма, тыс. руб.	551 813	610 000
Выпущенные и полностью оплаченные акции		
Количество, млн. шт.	551,8	610
Сумма, тыс. руб.	551 813	610 000
Номинальная стоимость 1 обыкновенной акции, руб.	1	1

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал состоял из 551,8 млн акций и 610 млн. акций соответственно номинальной стоимостью 1 рубль. Все акции равноценны, и каждая акция предоставляет право голоса.

28 февраля 2024 года была произведена государственная регистрация изменения уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника». Размер уставного капитала ПАО «Европейская Электротехника» после выкупа и погашения акций составил 551 813 000 рублей. Количество акций после уменьшения уставного капитала 551 813 000 штук.

Выкупленные собственные акции представляют собой обыкновенные акции Компании, принадлежащие ее дочерней компании (если одна). На 31 декабря 2024 г. ООО «Европейская Электротехника» принадлежало 13 800 тыс. обыкновенных акций Компании (31 декабря 2023 г.: ООО «Европейская Электротехника» принадлежало 58 188 тыс. обыкновенных акций).

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

Дивиденды и аналогичные выплаты участникам

Распределение дивидендов производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами по бухгалтерскому учету.

26 июня 2023 года Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение выплатить по результатам 2022 отчетного года дивиденды в размере 0,75 руб. на акцию в общей сумме 457 500 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» - 49 864 тыс. руб.

08 декабря 2023 года внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение выплатить по результатам 9 месяцев 2023 года дивиденды в размере 0,43 руб. на акцию в общей сумме 262 300 тыс. руб., в том числе по акциям, принадлежащим дочерней компании ООО «Европейская Электротехника» в сумме 21 319 тыс. руб.

28 июня 2024 года Общим собранием акционеров ПАО «Европейская Электротехника» принято решение выплатить по результатам 2023 отчетного года дивиденды в размере 0,14 руб. на акцию в общей сумме 77 254 тыс. руб.

20. ВЫРУЧКА

Ответственным лицом по операционным вопросам является Совет Директоров Компании, который включает в свой состав представителей Совета Директоров Компании и представителей конечной материнской компании. Совет Директоров Компании проводит оценку результатов операционной деятельности, активов и обязательств операционных сегментов на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности на ежеквартальной основе.

Деятельность Группы осуществляется в рамках двух отчетных операционных сегментов, описанных ниже.

ООО «РНГ-Инжиниринг» - Сегмент по производству нефтегазового и химического оборудования

ООО «ИЦ «Европейская Электротехника» - Сегмент по поставке оборудования и материалов для систем электроснабжения.

Выручка от прочих операций между сегментами определяется руководством на основе коммерческих условий, применяемых к третьим сторонам. Отчетные сегменты в примечании приведены до элиминации межсегментных оборотов.

За год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Сегмент по производству нефтегазового и химического оборудования	Сегмент по поставке оборудования и материалов для систем электроснабжения.
Выручка	2 261 316	7 105 368
Выручка от межсегментных продаж	1 883 804	541 328
Выручка от внешних продаж	377 512	6 564 040
За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	Сегмент по производству нефтегазового и химического оборудования	Сегмент по поставке оборудования и материалов для систем электроснабжения.
Выручка	1 847 715	6 490 297
Выручка от межсегментных продаж	1 543 712	883 870
Выручка от внешних продаж	304 004	5 606 427

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

При представлении информации о деятельности Группы в основных географических регионах, выручка представлена на основе места расположения покупателя.

Основные географические регионы	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Российская Федерация	6 933 159	5 832 413
Прочие страны, не являющиеся членами ОЭСР	7 802	114 708
Страны ОЭСР	10 381	-
Итого по основным географическим регионам	6 951 342	5 947 121

Ниже представлена выручка от внешних продаж Группы по видам продукции:

Основные направления продукции/услуг	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Электрооборудование	4 189 417	4 229 965
Нефтегазовое и химическое оборудование	2 599 481	1 604 232
Лифтовое оборудование	60 485	20 281
Промышленные услуги	101 959	92 643
Итого по основным направлениям продукции/услуг	6 951 342	5 947 121

Сроки признания выручки	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Продукты и услуги, переданные в определенный момент времени	4 279 801	4 868 950
Продукты и услуги, передаваемые с течением времени	2 671 541	1 078 171
Итого по срокам признания выручки	6 951 342	5 947 121

По итогам 2024 года выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 30 % выручки Группы, что эквивалентно 2 079 680 тыс. руб. (за 2023 год выручка от реализации товаров и услуг двум крупнейшим покупателям составила 22% выручки Группы, что эквивалентно 1 309 239 тыс. руб.).

В течение 2024 года сумма текущей дебиторской задолженности перед Группой ее двух крупнейших покупателей уменьшилась с 426 967 тыс. руб. до 115 892 тыс. руб., что составило 27% общей суммы торговой дебиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года и 5% по состоянию на 31 декабря 2024 года.

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

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**
(в тысячах российских рублей)

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	481 289	216 399
Материалы и комплектующие, использованные в производстве	3 874 333	3 837 904
Расходы на персонал	171 263	218 998
Услуги, включая затраты на субподрядчиков	454 481	118 546
Электроэнергия, газ и топливо	5 385	8 645
Амортизация основных средств	45 874	51 144
Амортизация права использования арендуемого актива	18 581	15 476
Амортизация нематериальных активов	3 089	3 678
Прочие	2 373	451
Итого себестоимость продаж	5 056 668	4 471 241

22. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Транспортные расходы	35 451	43 457
Услуги	188 077	145 646
Расходы на персонал	60 436	51 655
Амортизация основных средств	29 279	7 639
Амортизация права использования арендуемого актива	4 459	4 386
Амортизация нематериальных активов	230	274
Расходы на выставки и рекламу	20 803	32 262
Прочие	22 758	18 840
Итого коммерческие расходы	361 493	304 159

23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Расходы на персонал	308 848	263 972
Услуги	40 461	38 206
Налоги	2 121	2 454
Амортизация основных средств	9 678	6 649
Амортизация права использования арендуемого актива	8 108	6 081
Амортизация нематериальных активов	7 241	8 622
Административные накладные расходы	47 281	51 995
Итого административные расходы	423 738	377 980

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

24. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Прибыль от списания финансовых обязательств	6 493	-
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	-	72 351
Прибыль от реализации прочих активов	1 578	6 543
Штрафы, пени, неустойки по договорам, нетто	-	3 600
Прочие доходы	-	1 731
Итого прочие операционные доходы	8 071	84 225

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и авансов полученных	(9 523)	(6 515)
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	(1 018)	-
Убытки прошлых лет	(851)	-
Убыток по активам, сданным в аренду	(552)	-
Расходы на благотворительность	-	(1 275)
Списание депонентской задолженности	-	(854)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(163)	-
Списание дебиторской задолженности	(10 413)	-
Бонус за выполнение плана закупок	(10 952)	-
Амортизация	(10 408)	-
Прочие расходы	(9 496)	(732)
Итого прочие операционные расходы	(53 376)	(9 376)

25. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Процентный доход по займам выданным	110	546
Процентный доход по дисконтированию	3 868	36 019
Процентный доход по банковским депозитам	8 425	32 113
Доходы от операций с финансовыми инструментами	5 846	-
Чистая прибыль по курсовым разницам	539	-
Финансовые доходы	18 788	68 678

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Процентный расход по финансовым обязательствам оцениваемым по амортизированной стоимости	(116 309)	-
Процентный расход по дисконтированию обязательства по аренде	(26 744)	(22 739)
Прочие финансовые расходы	(2 465)	(15 611)
Чистый убыток по курсовым разницам	-	(78)
Финансовые расходы	(145 518)	(38 428)

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Расход по налогу на прибыль – текущая часть	(205 230)	(200 810)
Доход/(расход) доход по отложенному налогу – возникновение и погашение временных разниц	(27 376)	(4 518)
Расходы по налогу на прибыль	(232 606)	(205 328)

Отраженная в финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой расхода по налогу на прибыль следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Прибыль до налогообложения	937 408	898 840
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	(187 482)	(179 768)
Налоговый эффект доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу, и расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу:		
Налоговый эффект пересчета отложенных налогов по ставке 25%	(12 968)	-
Разница в ставках налога на прибыль	(14 747)	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(17 409)	(25 560)
Расходы по налогу на прибыль	(232 606)	(205 328)

В 2023-2024 годах для компаний Группы применялась ставка налога на прибыль, установленная законодательством Российской Федерации.

В июле 2024 года был подписан Федеральный закон № 176-ФЗ, предусматривающий ряд изменений налоговой системы России, включая повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% и введение новых федеральных инвестиционных налоговых вычетов по налогу на прибыль с 1 января 2025 года. Соответственно, отложенные налоговые активы и обязательства были переоценены по ставке 25%, и нетто эффект был отражен в составе расхода по отложенному налогу.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

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

	1 января 2024 г.	Возникновение и погашение разниц	Отложенный налог, признанный в капитале	31 декабря 2024 г.
Налоговый эффект от подлежащих вычету временных разниц:				
Основные средства	-	6	-	6
Активы в форме права пользования	-	10 904	-	10 904
Нематериальные активы	2 547	(1 094)	-	1 453
Кредиторская задолженность и начисления	58 178	(27 832)	-	30 346
Товарно-материальные запасы	-	33 224	-	33 224
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(1 894)	5 086	-	3 192
Прочие	8 482	(1 579)	-	6 903
Налоговые активы	67 313	18 715	-	86 028
Зачет налога	(67 313)			(86 028)
Чистые налоговые активы	-	18 715	-	-
Налоговый эффект от временных разниц, подлежащих налогообложению:				
Основные средства	(93 780)	41 684	(29 339)	(81 435)
Активы в форме права пользования	-	(487)	-	(487)
Нематериальные активы	-	(5 551)	-	(5 551)
Товарно-материальные запасы	(9 365)	(929)	-	(10 294)
Дебиторская задолженность, учтенная по методу процента выполнения	(5 049)	(20 214)	-	(25 263)
Кредиторская задолженность	(1 964)	(57 177)	-	(59 141)
Прочие	2 748	(3 418)	-	(670)
Налоговые обязательства	(107 410)	(46 092)	(29 339)	(182 841)
Зачет налога	67 313			86 028
Чистые налоговые обязательства	(40 097)	(46 092)	(29 339)	(96 813)

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Сравнительная информация за 2023 год:

	1 января 2023 г.	Возникновение и погашение разниц	Отложенный налог, признанный в капитале	31 декабря 2023 г.
Налоговый эффект от подлежащих вычету временных разниц:				
Нематериальные активы	3 566	(1 019)	-	2 547
Кредиторская задолженность и начисления	7 967	50 211	-	58 178
Товарно-материальные запасы	-	-	-	-
Резерв по запасам	-	-	-	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(1 829)	(65)	-	(1 894)
Прочие	5 849	2 633	-	8 482
Налоговые активы	15 553	51 760	-	67 313
Зачет налога	-	-	-	(67 313)
Чистые налоговые активы	15 553	51 760	-	-
Налоговый эффект от временных разниц, подлежащих налогообложению:				
Основные средства	(57 300)	(53 938)	17 458	(93 780)
Товарно-материальные запасы	(10 639)	1 274	-	(9 365)
Дебиторская задолженность, учтенная по методу процента выполнения	564	(5 613)	-	(5 049)
Кредиторская задолженность	-	(1 964)	-	(1 964)
Прочие	(1 216)	3 964	-	2 748
Налоговые обязательства	(68 591)	(56 277)	17 458	(107 410)
Зачет налога	-	-	-	67 313
Чистые налоговые обязательства	(68 591)	(56 277)	17 458	(40 097)

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налогообложение

Налоговая система, существующая в Российской Федерации и на других развивающихся рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, является относительно новой и характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. При этом законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. Порядок исчисления налогов подлежит проверке со стороны целого ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и проценты. В Российской Федерации налоговый год остается открытым для проверки налоговыми органами в течение трех последующих календарных лет. Однако в некоторых случаях налоговый год может быть открыт в течение более длительного периода. Последние события в Российской Федерации показали, что налоговые органы занимают все более активную позицию относительно трактовки и применения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут создать в Российской Федерации и на других развивающихся рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, налоговые риски, которые будут более существенны, чем в странах, где налоговое законодательство развивалось и совершенствовалось в течение длительного периода времени.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. Для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение доходов за календарный год составляет 120 млн. рублей.

Также правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб.) и если сделки удовлетворяют условиям, указанным в пункте 2 статьи 105.14 НК РФ.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Группа осуществляет налоговое планирование и принимает управленческие решения на основании действующего законодательства. Налоговые органы регулярно проводят налоговые проверки компаний Группы, что является нормальным в экономических условиях Российской Федерации. Периодически налоговые органы пытаются производить начисление существенных дополнительных налоговых обязательств в отношении компаний Группы. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и последствия этого для консолидированной финансовой отчетности в случае успеха налоговых органов в применении ими своих трактовок могут быть существенными.

Руководство Группы уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, создание соответствующих резервов в отчетности не требуется.

Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств в рамках законодательства об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в финансовой отчетности, как только они определены. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате развития

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными.

Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля над соблюдением действующего природоохранного законодательства отсутствуют значительные обязательства, возникающие в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

Судебные разбирательства

В течение года Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

28. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ И УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

Факторы финансового риска

Деятельность Группы связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Программа управления рисками Группы в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

Руководство несет общую ответственность за установление и контроль за процессом управления финансовыми рисками.

(а) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Группа осуществляет операции на внешних рынках и в связи с этим подвержена валютному риску, возникающему в результате операций с различными валютами, в основном с долларами США и евро. Валютный риск связан с будущими коммерческими операциями, признанными активами и обязательствами.

У Группы имеются следующие финансовые активы и обязательства, выраженные в валюте, отличной от функциональной:

	31 декабря 2024г.			31 декабря 2023г.		
	в тыс. долларах США	в тыс. евро	в тыс. юаней	в тыс. долларах США	в тыс. евро	в тыс. юаней
Денежные средства и их эквиваленты	7		30	7		-
Дебиторская задолженность		385	-	94	351	245
Кредиторская задолженность	(7)	(102)	-	(424)	(18)	-

Компании Группы управляют своим валютным риском по отношению к собственной функциональной валюте за счет сокращения чистых позиций в иностранных валютах, что достигается посредством закупок сырьевых материалов и услуг в той же валюте, в которой ожидается поступление выручки по соответствующим контрактам.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

Анализ чувствительности, приведенный ниже, показывает влияние разумно возможного изменения обменных курсов на финансовые активы и обязательства Группы на отчетную дату.

	31 декабря 2024 г.					
	Ослабление евро на 25%	Укрепление евро на 25%	Ослабление доллара США на 25%	Укрепление доллара США на 25%	Ослабление юаней на 25%	Укрепление юаней на 25%
Прибыль и убыток за год						
Переоценка денежных средств	(12)	12	(176)	176	-	-
Переоценка дебиторской задолженности	(10 222)	10 222	(2)	2	-	-
Переоценка кредиторской задолженности	2 693	(2 693)	176	(176)	-	-
	31 декабря 2023 г.					
	Ослабление евро на 25%	Укрепление евро на 25%	Ослабление доллара США на 25%	Укрепление доллара США на 25%	Ослабление юаней на 25%	Укрепление юаней на 25%
Прибыль и убыток за год						
Переоценка денежных средств	(12)	12	(156)	156	-	-
Переоценка дебиторской задолженности	(8 695)	8 695	(2 114)	2 114	(771)	771
Переоценка кредиторской задолженности	443	(443)	9 503	(9 503)	-	-

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Группы. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Группы осуществляется Дирекцией по экономике и финансам Группы в рамках выполнения процедур по управлению процентным риском. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с плавающей ставкой процента).

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с плавающей ставкой процента

Сумма долговой нагрузки с плавающей процентной ставкой составила 758 514 тыс. рублей (31 декабря 2023 г.: отсутствует).

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)**

Увеличение ставок процента на 1 процентный пункт на отчетную дату уменьшило бы величину собственного капитала по состоянию на 31 декабря 2024 г. и прибыли или убытка за 2024 г. на 7 585 тыс. рублей до налогообложения.

Уменьшение ставок процента на 1 процентный пункт на отчетную дату увеличило бы величину собственного капитала по состоянию на 31 декабря 2024 г. и прибыли или убытка за 2024 г. на 7 585 тыс. рублей до налогообложения. Эти изменения не окажут прямого влияния на совокупный доход или собственный капитал.

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Группы, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Группы. Политика Группы заключается в основном в работе с клиентами на условиях частичной предоплаты. В контракты с клиентами включается механизм значительных авансовых платежей. Для обеспечения погашения дебиторской задолженности от клиентов используются банковские гарантии и аккредитивы. Пени за несвоевременную уплату являются стандартным условием, включаемым в договоры с целью ускорения получения оплаты.

Функция управления кредитным риском Группы имеет децентрализованный характер и осуществляется индивидуально каждой компанией. Кредитный контроль в отношении клиентов осуществляется путем анализа того, находится ли клиент в сложном финансовом положении или подлежит банкротству.

Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Группы сверх созданного резерва нет. Денежные средства и банковские депозиты размещаются в финансовых институтах, которые имеют минимальный риск дефолта. Максимальный кредитный риск возникает в размере балансовой суммы каждого финансового актива в консолидированном отчете о финансовом положении.

В таблице ниже приводится информация о максимальном кредитном риске:

Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	Не обесцененные финансовые активы	Обесцененные финансовые активы	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	194 372		194 372
Задолженность покупателей и заказчиков	902 025	27 272	929 297
Актив по договорам длительного цикла производства	1 160 530	-	1 160 530
Дебиторская задолженность долгосрочная	302 214		302 214
Прочая дебиторская задолженность	28 286	509	28 795
Краткосрочные займы выданные	1 110	733	1 843
Прочие оборотные финансовые активы	1 220		1 220
Итого:	2 589 757	28 514	2 618 271

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Сравнительная информация за 2023 г.:

Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	Не обеспеченные финансовые активы	Обесцененные финансовые активы	Итого
Денежные средства и их эквиваленты	600 831	-	600 831
Задолженность покупателей и заказчиков	909 770	18 798	928 568
Актив по договорам длительного цикла производства	353 685	-	353 685
Прочая дебиторская задолженность	23 926	509	24 435
Краткосрочные займы выданные	1 643	375	2 018
Итого:	1 889 855	19 682	1 909 537

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Группы.

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий. По состоянию на 31 декабря 2024 г. Группа имеет неиспользованные лимиты по открытым кредитным линиям на общую сумму 1 041 486 тыс. рублей (31 декабря 2023 г.: отсутствуют).

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Группы, расчеты по которым будут проводиться по срокам погашения, исходя из оставшегося на отчетную дату срока согласно договорам.

Суммы, раскрытые в таблице, представляют собой контрактные недисконтированные денежные потоки (включая проценты вместе с заемными средствами).

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

31 декабря 2024 года	12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Обязательства по аренде	25 291	76 825	184 459	286 575
Торговая и прочая кредиторская задолженность	965 805	-	-	965 805
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	758 514	-	-	758 514
Прочие платежи по процентам	24 544	92 905	66 595	184 044
Итого	1 774 154	169 730	251 054	2 194 938

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

31 декабря 2023 года	12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Обязательства по аренде	21 507	87 777	181 948	291 232
Торговая и прочая кредиторская задолженность	557 787	-	-	557 787
Итого	579 294	87 777	181 948	849 019

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

(г) Управление капиталом

Группа следует политике поддержания устойчивой базы капитала, с тем чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Совет директоров контролирует показатель нормы прибыли на капитал; этот показатель определяется Группой как отношение чистой прибыли от операционной деятельности к общей величине принадлежащего собственникам капитала за вычетом невыкупаемых привилегированных акций и неконтролирующей доли участия. Совет директоров также регулирует уровень дивидендов, причитающихся держателям обыкновенных акций.

Группа стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала.

В течение отчетного года не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

В соответствии с внешними регулятивными требованиями, в любой момент времени размер уставного капитала Компании не должен превышать величину чистых активов Компании, определяемых в соответствии с РСБУ.

Для управления капиталом Группа использует приведенный показатель EBITDA, который рассчитывается как операционная прибыль без учета амортизации.

Приведенный показатель EBITDA Группы за 2024 года составил **1 201 083** тыс. руб. (за 2023 год **972 539** тыс. руб.):

	Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (пересчитано)
EBITDA	1 201 083	972 539
Операционная прибыль	1 064 138	868 590
Амортизационные отчисления по ОС и АПП	126 387	91 375
Амортизационные отчисления по НМА	10 558	12 574

29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая на активном рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Группой, исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по заниженным ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г. (в тысячах российских рублей)

Группа оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок.

- *Уровень 1:* Котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов.
- *Уровень 2:* Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, производных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на общедоступных рыночных данных. К активам и обязательствам, оцениваемым с использованием методов Уровня 2, относятся займы выданные.

Уровень 3: Методы оценки, основанные на недоступных широкому кругу пользователей рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на общедоступных рыночных данных, притом, что такие недоступные широкому кругу пользователей данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных недоступных широкому кругу пользователей корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами. Все остальные активы и обязательства, кроме относящихся к Уровню 2, оцениваются с помощью методов Уровня 3.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента. Балансовая стоимость финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании котируемых рыночных цен, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства с неопределенным сроком погашения»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

Группа не имеет финансовых активов и финансовых обязательств, торгуемых на активных ликвидных рынках, справедливая стоимость которых могла бы быть определена в соответствии с рыночными котировками. Оценка справедливой стоимости направлена на определение цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Тем не менее, учитывая неопределенность и использование субъективных суждений, справедливая стоимость не должна интерпретироваться как реализуемая в рамках немедленной продажи активов или передаче обязательств.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

9. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.
(в тысячах российских рублей)

30. СОПОСТАВЛЕНИЕ КАТЕГОРИЙ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ С КАТЕГОРИЯМИ ОЦЕНКИ

В таблице ниже представлено сопоставление категорий финансовых активов с учетными категориями на 31 декабря 2024 г.:

	Уровень	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Итого
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 9)			
Денежные средства в кассе и на счетах в банках		63 400	63 400
Эквиваленты денежных средств		131 380	131 380
Дебиторская задолженность (Примечание 10)			
Задолженность покупателей и заказчиков	3	902 025	902 025
Актив по договорам длительного цикла производства	3	1 160 530	1 160 530
Прочая дебиторская задолженность	3	28 286	28 286
Прочие оборотные финансовые активы (Примечание 12)			
Краткосрочные займы выданные	3	1 110	1 110
Прочие оборотные активы	3	1 220	1 220
Прочие внеоборотные активы (Примечание 16)			
Дебиторская задолженность долгосрочная	3	302 214	302 214
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ		2 590 165	2 590 165
НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ			3 330 546
ИТОГО АКТИВЫ		2 590 165	5 920 711

Сравнительная информация за 2023 г.:

	Уровень	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Итого
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 9)			
Денежные средства в кассе и на счетах в банках		424 041	424 041
Эквиваленты денежных средств		176 790	176 790
Дебиторская задолженность (Примечание 10)			
Задолженность покупателей и заказчиков	3	909 770	909 770
Актив по договорам длительного цикла производства	3	353 685	353 685
Прочая дебиторская задолженность	3	23 926	23 926
Прочие оборотные финансовые активы (Примечание 12)			
Краткосрочные займы выданные	3	1 643	1 643
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ		1 889 855	1 889 855
НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ			2 797 091
ИТОГО АКТИВЫ		1 889 855	4 686 946

Все финансовые обязательства Группы по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отражены по амортизированной стоимости.

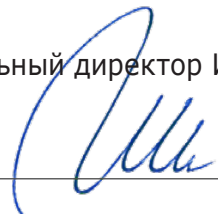
31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

СДЕЛКИ ОБЩЕСТВА

Генеральный директор И.А. Каленков



Достоверность содержащихся данных подтверждена
Ревизионной комиссией Общества
(Заключение от 30.04.2025)

УТВЕРЖДЕН
Советом директоров ПАО «Европейская Электротехника»
на заседании 26 мая 2025 года
(Протокол № 63-СД/2025 от 29 мая 2025 года)

Отчет о сделках,
в совершении которых имеется заинтересованность,
заключенных ПАО «Европейская Электротехника» в 2024 году

№	Дата совершения сделки	Стороны по сделке	Название и предмет сделки	Категория сделки	Размер сделки/размер балансовой стоимости активов (БСА) на отчетную дату	Информация об одобрении сделки
В отчетном периоде сделки, в совершении которых имеется заинтересованность Обществом не совершались.						

Отчет о соблюдении ПАО «Европейская Электротехника» (Общество) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (ККУ) за 2024 год

Настоящий отчет является заявлением Совета директоров Общества о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за отчетный период – 2024 год.

В настоящем отчете используются:

- ссылка на пункты Кодекса корпоративного поведения, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления» (ранее и далее по тексту – Кодекс, ККУ);
- форма отчета о соблюдении принципов Кодекса, представленная в Приложении N 2 к информационному Письму Банка России от 27.12.2021 N ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с Обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы Обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении Общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте Общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом Общества).	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам Совета директоров Общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии)) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его Обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Уставом Общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде Общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы Общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом Общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.6	Установленный Обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля Общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. 3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 4. В отчетном периоде Общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо Советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. Положение о дивидендной политике Общества утверждено Советом директоров и раскрыто на сайте Общества в сети Интернет. 2. Если дивидендная политика Общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности Общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды Общества, и оценка его соответствия принятой в Обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества.	1. В Положении о дивидендной политике Общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде Общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими Общество, прибыли (дохода) за счет Общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания Обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие Общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам Общества, конфликты между контролирующими лицами Общества и акционерами Общества отсутствовали, а если таковые были, Совет директоров уделил им надлежащее внимание.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Используемые регистратором Общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям Общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям Общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества. 3. В отчетном периоде Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели Общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности Общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе определены Советом директоров и закреплены во внутренних документах Общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде Совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества.	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	<u>Комментарий к п. 2 критериев оценки:</u> В утвержденной Советом директоров в декабре 2021 г. Стратегии Компании до 2025 года, перечислены риски, прогнозируемая вероятность их возникновения, а также степень их возможного влияния на бизнес Компании. В 2024 году существенных изменений величины рисков (риск-аппетита) не было. Рассмотрение комитетом по аудиту целесообразности вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества запланировано на 2025 год.
2.1.4	Совет директоров определяет политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества.	1. В Обществе разработана, утверждена Советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества. 2. В течение отчетного периода Советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами Общества и работниками Общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия Обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества.	1. Во внутренних документах Общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества.	1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам Общества.			
2.2.1	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет Общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и Комитетов каждым из членов Совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.2.2	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами Общества.	1. В Обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю Совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров.	1. В отчетном периоде Советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.3.2	Члены Совета директоров Общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, Общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества, проведенной Советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102–107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.3.3	Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В отчетном периоде Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3.4	Количественный состав Совета директоров Общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам Общества возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В отчетном периоде Совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.4	В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член Совета директоров), который связан с Обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой.	1. В отчетном периоде Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания). 3. В Обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров.	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	В мае 2024 года зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в соответствии с которой количественный состав членов Совета директоров увеличен с 7 до 9 членов. В настоящее время критериям независимости соответствуют 2 из 9 избранных членов Совета директоров (что составляет менее одной трети состава Совета директоров). Деятельность по подбору кандидатов в совет директоров, соответствующих критериям независимости, а также чей профессиональный опыт и знания позволят качественно осуществлять функции члена совета директоров продолжается и Общество планирует довести количество независимых директоров в составе совета директоров до рекомендуемого Кодексом корпоративного управления.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в Обществе и совершении Обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись Совету директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.5	Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров.			
2.5.1	Председателем Совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Совета директоров.	1. Председатель Совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.5.2	Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров.	1. Эффективность работы председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.5.3	Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.6	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам Общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами Общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания Совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы Общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В Обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.6.2	Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах Общества.	1. В Обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.3	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами Общества члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных Обществу организаций), а также о факте такого назначения.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.6.4	Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об Обществе и о работе Совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам Совета директоров Общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся Общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы Общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В Обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.7	Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров.			
2.7.1	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.2	Во внутренних документах Общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний Совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания Совета директоров членам Совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно – посредством конференц- и видео-конференц-связи.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.7.3	Форма проведения заседания Совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.	1. Уставом Общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее, чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан Комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров.	1. Советом директоров создан Комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем Комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является Председателем Совета директоров. 3. Во внутренних документах Общества определены задачи Комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых Комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан Комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан Комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного Комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования Совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам Общества, Комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными Комитетами Совета директоров или уполномоченное подразделение Общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его Комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. Дополнительные Комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (Комитет по стратегии, Комитет по корпоративному управлению, Комитет по этике, Комитет по управлению рисками, Комитет по бюджету, Комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде Совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Дополнительные Комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.5	Состав Комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитет по аудиту, Комитет по вознаграждениям, Комитет по номинациям (или соответствующий Комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) Общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав Комитета по аудиту, Комитета по номинациям (или соответствующий Комитет с совмещенным функционалом) и Комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания Комитетов только по приглашению Председателя соответствующего Комитета.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.8.6	Председатели Комитетов регулярно информируют Совет директоров и его Председателя о работе своих Комитетов.	1. В течение отчетного периода Председатели Комитетов регулярно отчитывались о работе Комитетов перед Советом директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его Комитетов и членов Совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, Комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития Общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Во внутренних документах Общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы Комитетов, индивидуальную оценку каждого члена Совета директоров и Совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании Совета директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9.2	Оценка работы Совета директоров, Комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз Обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	<u>Комментарий к п.1 критериев оценки:</u> В мае 2024 года зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в соответствии с которой количественный состав членов Совета директоров увеличен с 7 до 9 членов. На годовом Общем собрании акционеров, которое прошло в июне 2024 года избран Совет директоров Общества в количестве 9 членов. С учетом увеличения количественного состава членов Совета директоров, а также вхождения в Совет директоров лиц, которые ранее не являлись таковыми, Общество считает нецелесообразным привлечение в отчетном периоде внешней организации (консультанта) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров. В Компании проводится самооценка работы Совета директоров. Отмечается положительное влияние проводимой самооценки на работу Совета директоров, т.к. это дает возможность каждому директору и Совету в целом посмотреть на результаты своей работы со стороны, оценить ее сильные стороны, определить направления, над которыми необходимо поработать. Совет директоров еще достаточно «молодой» орган управления в Компании и только наращивает свой опыт в этом статусе. Самооценка позволяет Совету директоров выявить критерии для дальнейшего самосовершенствования. В течение трех последних отчетных периодов внешняя организация (консультант) для оценки работы Советом директоров не привлекалась. Проведение независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта) признано целесообразным в будущем.
3.1	Корпоративный секретарь Общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.			

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. На сайте Общества в сети Интернет и в Годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее, чем пяти последних лет.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов Общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах Общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы Общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.1.	Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого Обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя Обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников Общества.	1. Вознаграждение членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1.2	Политика Общества по вознаграждению разработана Комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров Общества. Совет директоров при поддержке Комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в Обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода Комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации Совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.1.3	Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) Общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Общества. Такая политика может быть составной частью политики Общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Общества установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.2	Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам Совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях Совета или Комитетов Совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров.	1. В отчетном периоде Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде Обществом в отношении членов Совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности Общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях Совета или Комитетов Совета директоров не осуществлялась.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями Общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены Совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению Общества предусматривает (предусматривают) предоставление акций Общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.2.3	В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата.			

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, Совет директоров (Комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества учитываются риски, которое несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	<u>Комментарий к п. 3 критериев оценки:</u> Существующие и возможные риски учтены в стратегии развития Общества, которая была утверждена Советом директоров на заседании в декабре 2021 г. В настоящее время в Обществе не предусмотрен учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений при определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества. Процедура согласования выплат сводит к нулю возможные риски наступления обстоятельств и создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений. В связи с этим эмитент считает для себя нецелесообразным разработку процедур, обеспечивающих учет рисков, которые несет Общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений (в рамках утвержденной стратегии до 2025 года).

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Общества).	1. В случае, если Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности Общества.	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	<u>Комментарий к п. 1 критериев оценки:</u> Критерий оценки соблюдения принципа корпоративного управления, требующий, чтобы в программе долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества было предусмотрено право реализации таких акций и иных финансовых инструментов не ранее чем через три года с момента их предоставления, не применим для Общества в силу публичного характера эмитента и свободного обращения его акций на торговых площадках (ПАО Московская Биржа). В Обществе в декабре 2021 г. утверждена программа долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества. Разработка и внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества была признана целесообразной. Риск несоблюдения рекомендованных Кодексом критериев минимален, т.к. указанные ключевые руководящие работники компании, являющиеся одновременно мажоритарными акционерами компании, имеют прямую мотивированную долгосрочную заинтересованность в динамичном развитии компании, умножению ее прибыли и увеличению ее акционерной стоимости и инвестиционной привлекательности в силу владения крупными пакетами акций эмитента. В случае существенных изменений структуры акционерного капитала эмитента и/или персонального состава исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также в рамках утверждения новой Стратегии (после 2025 года), Общество будет стремиться в будущем к соблюдению рекомендованных Кодексом критериев, т.к. признает их положительную мотивационную роль.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членом исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
5.1	В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров Общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике Общества, одобренной Советом директоров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
5.1.2	Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Исполнительные органы Общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.	1. В Обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В Обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров или Комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.4	Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода Совет директоров (Комитет по аудиту и (или) Комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде Совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав Годового отчета Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления Общество организывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.1.1	В Обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров Общества утверждена информационная политика Общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода Совет директоров (или один из его Комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе, в том числе на сайте Общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в Комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего Общество, Общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В Обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников Общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги Общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций Общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В информационной политике Общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. 2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала Общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в Годовом отчете и на сайте Общества в сети Интернет. 3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях Совета директоров Общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 4. Общество раскрывает нефинансовый отчет – отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), Обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и Годового отчета акционерного Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности Общества за год.	1. Годовой отчет Общества содержит информацию о результатах оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет Общества содержит сведения о политике Общества в области охраны окружающей среды, социальной политике Общества.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Общества не сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) Общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам Общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных Обществу организациях Общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных Обществу организаций.	Соблюдается ☐ Частично соблюдается ☒ Не соблюдается ☐	<u>Комментарий к п. 2 критериев оценки:</u> Информационной политикой эмитента не предусмотрен порядок предоставления акционерам эмитента доступа к информации о подконтрольных эмитенту юридических лиц. Наряду с этим, акционеры эмитента имеют возможность доступа к такой информации в публикуемых эмитентом документах: консолидированной финансовой отчетности по МСФО, Годовом отчете и отчетах эмитента. За все годы существования эмитент не получал от своих акционеров подобных запросов. Если акционеры будут проявлять интерес к информации о подконтрольных эмитенту юридических лицах, либо эмитент самостоятельно примет решение о предоставлении своим акционерам доступа к такой информации, порядок предоставления указанной информации будет закреплен в информационной политике эмитента. Актуализация Информационной политики Общества запланирована в 2025 году.
6.3.2	При предоставлении Обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, Общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров Общества.	1. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом Общества отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	Соблюдается ☒	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, Совет директоров опирается на позицию независимых директоров Общества.	1. В Обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Соблюдается ☒	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров Общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, – дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Общества. При этом Общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции Совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для Общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Соблюдается ☒	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций ККУ (продолжение)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В случае, если Обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, Общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением Обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Общества.	1. Во внутренних документах Общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена Совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа Общества или лица, являющегося контролирующим лицом Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания, в сделках Общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами Общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.	Соблюдается ☒ Частично соблюдается ☐ Не соблюдается ☐	