

Утвержден:

Советом директоров
ПАО «Комбинат Южуралникель»

« 19 » мая 2025 года

Протокол б/н от « 20 » мая 2025 года

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ НИКЕЛЕВЫЙ КОМБИНАТ»
(ПАО «КОМБИНАТ ЮЖУРАЛНИКЕЛЬ»)
за 2024 год

Генеральный директор
ПАО «Комбинат Южуралникель»

А.В. Зарков

Оренбургская область, г. Орск
2025 год

СОДЕРЖАНИЕ		
№ раздела	Раздел	Стр.
1	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
1.1.	ИСТОРИЯ СОЗДАНИЯ. СВЕДЕНИЯ О ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ.	4
2.	ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ (ОЦЕНКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ) ОБЩЕСТВА ЗА 2024 ГОД	6
2.1.	Основные производственные показатели за 2024 год.	6
2.1.1.	Выручка от реализации прочей продукции и услуг	7
2.1.2.	Затраты на производство продукции и услуг	7
2.1.3.	Управленческие расходы	7
2.1.4.	Коммерческие расходы	7
2.1.5.	Текущие и капитальные ремонты	8
2.2.	Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.	8
2.3.	Информация о фактической численности работников в 2024 году.	8
2.4.	Приоритетные направления деятельности Общества и перспективы его развития	9
3.	ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	10
4.	СВЕДЕНИЯ О ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ, СОЦИАЛЬНОЙ И КАДРОВОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	11
4.1.	Охрана окружающей среды	11
4.2.	Социальная и кадровая политика	12
5.	ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ ОБЩЕСТВА	13
6.	СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ.	13
6.1.	Сведения о системе управления рисками в Обществе	13
6.2.	Сведения о системе внутреннего контроля в Обществе	14
6.3.	Внутренний аудит	15
7.	КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.	18
7.1.	Структура органов корпоративного управления Общества.	18
7.2.	Основные корпоративные события, произошедшие в Обществе в 2024 году.	19
7.3.	Итоги работы в области развития корпоративного управления в Обществе	24
7.4.	Мероприятия, планируемые к реализации в Обществе, для дальнейшего развития корпоративного управления.	24
8.	СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА. КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.	25
8.1.	Совет директоров	25
8.1.1.	Сведения о долях в уставном капитале Общества, количестве принадлежащих обыкновенных акций Общества членам Совета директоров и займах (кредитах), выданных членам Совета директоров.	26
8.1.2.	Информация о работе Совета директоров и о посещаемости заседаний Совета директоров в 2024 году.	26
8.1.3.	Сведения о наличии у членов Совета директоров Общества конфликта интересов (в том числе связанного с участием в органах управления конкурентов Общества)	29
8.2.	Комитет по аудиту Совета директоров Общества	29
8.2.1.	Информация о работе Комитета по аудиту и о посещаемости заседаний Комитета по аудиту в 2024 году.	30
8.3.	Результаты оценки (самооценки) деятельности Совета директоров, Председателя Совета директоров, Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель».	31
9.	СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА ОБЩЕСТВА (ГЕНЕРАЛЬНОМ ДИРЕКТОРЕ)	35
10.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	36
11.	СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.	37
11.1.	Заявление совета директоров Общества о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.	37
11.2.	Методология, по которой Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.	40

*Годовой отчет
Публичного акционерного общества
«Южно-Уральский никелевый комбинат»*

11.3.	Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков реализации таких действий и мероприятий.	40
12.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА	41
12.1.	Сведения об адресах страниц в сети Интернет, на которых раскрывается корпоративная информация Общества, в том числе бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Комбинат Южуралникель» (годовая, промежуточная) по российскому стандарту бухгалтерской отчетности (РСБУ) и консолидированная финансовая отчетность (годовая и промежуточная) по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).	41
12.2.	Уставный капитал Общества, акции и акционеры.	41
12.3.	Сведения о держателе реестра акционеров Общества.	42
12.4.	Сведения об аудиторе Общества.	42
12.5.	Оценка деятельности внешнего аудита	43
12.6.	Сведения о структурном подразделении, выполняющем функции корпоративного секретаря ПАО «Комбинат Южуралникель»	44
Приложение 1	Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	45
Приложение 2	Обобщенная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 г., с заключением независимого аудитора	94

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Южно-Уральский никелевый комбинат».

Сокращенное наименование: ПАО «Комбинат Южуралникель».

Наименование на иностранном языке: "Southern Urals Nickel Plant PJSC"

Место нахождения Общества и почтовый адрес: 462402, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Орск, ул. Призаводская, д. 1.

Общество зарегистрировано регистрационной палатой Администрации города Орска 22.01.1993г., номер свидетельства о государственной регистрации: 2935, с изменениями от 26.06.1996г. № 684.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025601931410.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5613000143.

Основной вид деятельности (по ОКВЭД): 24.45 – Производство прочих цветных металлов.

Телефон: 8 (3537) 37-11-68 (канцелярия).

Факс: 8 (3537) 37-11-38.

Адрес электронной почты: priemn@unickel.ru.

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об акционерном обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3987; <http://unickel.ru/>.

С декабря 2012 года, на основании Протокола Совета директоров б/н от 17.12.2012г., основная производственная деятельность ПАО «Комбинат Южуралникель» приостановлена на неопределенный срок.

Настоящий Годовой отчет Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2024 год подготовлен в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Банком России 27.03.2020г. № 714-П), а также рекомендациями письма Банка России от 10.04.2014 года № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

Далее по тексту Годового отчета понятия «Общество», «Комбинат», относятся к Публичному акционерному обществу «Южно-Уральский никелевый комбинат» (сокращенно: ПАО «Комбинат Южуралникель»).

1.1. ИСТОРИЯ СОЗДАНИЯ. СВЕДЕНИЯ О ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ.

Комбинат был построен в соответствии с Постановлением ЦК ВКП(б) от 29 апреля 1935 года на базе Аккермановского и Айдарбакского месторождений никелевых руд. Строительные работы были начаты в середине мая 1935 года, а уже в декабре 1938 года был выдан первый штейн, а в феврале 1939 года – первый никель. В состав Комбината входили дробильно-агломерационный, плавильный, обжиговой, электроплавильный и кобальтовый цеха, а также комплекс ремонтных и вспомогательных цехов. Комбинат выпускал следующие виды продукции: никель гранулированный, кобальт, сульфат никеля.

В годы войны в течение одного года на базе оборудования и части полупродуктов комбината «Североникель» был построен цех по выпуску электролитного никеля. В послевоенные годы, с 1945 по 1957 годы, без значительных капитальных вложений, за счет совершенствования технологии и модернизации оборудования, Комбинат увеличил выпуск никеля в 1,7, кобальта – в 6 раз, сульфата – в 7,5 раз. В целях дальнейшего расширения производства Советом Министров СССР в 1955 году было принято решение о реконструкции и расширении Комбината «Южуралникель». Проектом реконструкции Комбината предусматривалось значительное расширение рудной базы Кимперсайского рудоуправления, строительство второго агломерационного цеха, расширение воздухоудного хозяйства, расширение междоугольного транспорта, пылеулавливание шахтных печей. В обжиговом цехе многоподовые печи были заменены на печи «кипящего слоя». В кобальто-сульфатном цехе были построены отделения по производству гидрата закиси никеля и сульфата никеля с внедрением автоклавной технологии растворения никель-кобальтового полупродукта. В связи с началом поступления импортного никель-кобальтового концентрата из Республики Куба с 1962 года было проведено расширение электролитного цеха с увеличением его мощности более, чем в 3 раза. В целях дальнейшего улучшения показателей шахтной плавки, на основе проведенных научно-исследовательских работ, в 1969 году на комбинате был построен кислородный цех. Обогащение дутья шахтных печей кислородом позволило повысить проплав на 19,9%, расход кокса на плавку был снижен на 17,3%. В 1993 году путем преобразования государственного предприятия «Комбинат «Южуралникель» создано акционерное общество «Комбинат Южуралникель». За годы деятельности Комбинат вырос в крупное современное предприятие цветной металлургии, имеющее развитую инфраструктуру. Наличие крупных запасов руд Буруктаьского месторождения открывает перспективу на будущее.

Мировой экономический кризис и интенсивные разработки новых проектов на богатых месторождениях поставили Общество, как одного из производителей никеля в крайне сложное положение, поскольку, имея бедное сырьё при использовании энергоёмкой технологии, невозможно быть конкурентоспособным на сырьевом рынке. Географическое положение Комбината также не позволяет импортировать богатое сырьё (руды) из-за рубежа (ближайший порт – «Новороссийск» находится в 2, 5 тыс. км. от г. Орска).

В связи с чем, ПАО «Комбинат Южуралникель» было вынуждено в III квартале 2012 года снизить производство продукции, а в IV квартале 2012 года полностью остановить производство из-за высокого уровня убыточности.

В течение 2024 года Комбинат не осуществлял основную производственную деятельность, в связи с чем оценка соответствия результатов деятельности Общества в производстве никеля общим тенденциям развития отрасли не приводится.

В настоящее время основными факторами, негативно влияющими на основную деятельность Комбината, по-прежнему остаются: рост цен на виды топлива, энергетических ресурсов, транспортные тарифы, изменение курсов валют, что, при возобновлении производства ферроникеля, может привести к снижению выручки и увеличению себестоимости готовой продукции (ферроникеля).

В связи с полным остановом основной производственной деятельности, Общество в настоящее время не обладает необходимыми признаками и факторами конкурентоспособности в той или иной степени способными оказать какое-либо существенное влияние на конкурентоспособность на рынке производства никеля.

2. ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ (ОЦЕНКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ) ОБЩЕСТВА ЗА 2024 ГОД

В 2024 году (в условиях полного останова производства Общества) постоянно велась и продолжает вестись интенсивная работа по выполнению и дальнейшему развитию намеченных основных направлений деятельности:

1. В рамках актуализации лицензии ОРБ 03023, специализированной организацией, на основании заключенного договора, разработана и в последующем согласована с ЦРК-ТПИ Роснедра (протокол № 419/23 от 12.12.2023), проектная документация «Опытно-промышленная разработка III участка Буруктальского месторождения силикатных никель-кобальтовых руд».
2. Реализована программа по минимизации общих затрат, включающая в себя:
 - снижение общего энергопотребления за счёт оптимизации объектов энергопотребления;
 - оптимизацию численности персонала Общества.
3. Внедрена и соблюдается программа (бюджет) финансирования текущих затрат Общества за счёт внутренних источников:
 - реализация неликвидных ТМЦ, скопившихся в предыдущие годы деятельности Общества;
 - демонтаж старого, ранее не используемого технологического оборудования с целью получения металлолома для последующей реализации его предприятиям чёрной металлургии;
 - реализация остатков твёрдого топлива и прочих технологических материалов.
4. Актуализирована программа реструктуризации имущественного комплекса Общества.
5. Оказываются услуги сторонним организациям, в том числе по использованию внутренних железнодорожных путей для отстоя вагонов и отгрузке сторонних грузов; заключены договора аренды оборудования, техники, производственных помещений Общества.
6. В рамках передачи земельных участков Сахаринского рудника ПАО «Комбинат Южуралникель» правообладателю - Администрации Агаповского района Челябинской области, разработан проект «Рекультивации нарушенных земель при отработке Сахаринского рудника ПАО «Комбинат Южуралникель».

2.1. Основные производственные показатели за 2024 год.

1. С января по апрель 2024 года проводились опытно-промышленные испытания на ОПК 12МВт, в результате которых произведено 42,116 т. никеля в ферроникеле.

2. Собрано лома черных и цветных металлов:

№ п/п	Наименование	ед.изм.	ГП	ФАКТ	+/-	%	АППГ	+/-	%
1	Лом черных металлов:	тн	2 933	912	-2 021	-69%	3 279	-2 367	-72%
	силами подрядчика	тн	2 783	540	-2 243	-81%	3 176	-2 636	-83%
	собственными силами	тн	150	372	222	148%	103	269	261%
2	Лом нержавеющей стали	тн	0	0,5	0,0		66,7	-66,2	-99%
3	Лом хромоникелевой ст.	тн	0	0,0	0,0		39,0	-39,0	
4	Лом меди	тн	0	2,0	2,0		49,6	-47,6	-96%
5	Лом латуни	тн	0	0,7	0,7		24,3	-23,7	-97%
6	Лом алюминия	тн	0	0,0	0,0		63,5	-63,5	-100%

2.1.1. Выручка от реализации прочей продукции и услуг

Фактическая выручка от реализации продукции, услуг, основных средств, ТМЦ и лома за 2024 год составила 217 037 тыс. руб. при плане 111 127 тыс. руб. Получено сверх плана 105 910 тыс. руб. Отклонение, в основном, произошло за счет реализации в 2024 году продукции ОПК 12МВт на сумму 88 594 тыс. руб.

В 2023 году фактическая выручка составила 326 161 тыс. руб., что на 109 124 тыс. руб. больше чем в 2024 году.

2.1.2. Затраты на производство продукции и услуг

Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг составила 187 150 тыс. руб. при плане 123 720 тыс. руб., что выше плана на сумму 63 430 тыс. руб. за счет незапланированной реализации никеля с ОПК 12 МВт.

Всего расходы на производство продукции и услуг (без учета списания расходов на непроизводственные счета) составили 193 005 тыс. руб. при плане 127 168 тыс. руб. Отклонение составило (+) 65 837 тыс. руб.

2.1.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы составили 127 178 тыс. руб., что ниже плана на 54 734 тыс. руб. Для сравнения в 2023 году управленческие расходы составили 126 682 тыс. руб., что ниже плана на 20 355 тыс. руб.

2.1.4. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы запланированы на сумму 15 343 тыс. руб., по факту составили 22 838 тыс. руб., перерасход составил 7 495 тыс. руб. Отклонения по статьям затрат связаны с незапланированной реализацией попутной продукции (никеля в ферроникеле) с ОПК 12 МВт и услуг подрядчика по резке и отгрузке лома.

2.1.5. Текущие и капитальные ремонты

Фактические затраты на ремонты составили 9 680 тыс. руб. при плане 120 842 тыс. руб.

2.2. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операционный убыток составил (-) 120 364 тыс. руб., при плане (-) 209 847 тыс. руб. Снижение операционного убытка против плана на 89 484 тыс. руб. произошло за счет увеличения выручки от реализации, снижения управленческих расходов.

(тыс.руб.)

Наименование	ед.изм.	2024 год		отклонение Факт/Бюджет	
		Бюджет	Факт	абс	%
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	тыс.руб	111 127	216 802	105 675	95%
Производственная себестоимость реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс.руб	123 720	187 150	63 430	51%
Валовая прибыль	тыс.руб	-12 593	29 652	42 245	-335%
Коммерческие расходы	тыс.руб	15 343	22 838	7 495	49%
Управленческие и административные расходы	тыс.руб	181 912	127 178	-54 734	-30%
Операционная прибыль	тыс.руб	-209 847	-120 364	89 484	-43%
Проценты к получению / уплате	тыс.руб	365 835	201 326	-164 509	-45%
Сальдо по прочим доходам и расходам	тыс.руб	-159 797	-140 797	19 000	-12%
Прибыль до налогообложения	тыс.руб	-3 810	-59 834	-56 024	1470%
Расход по налогу на прибыль	тыс.руб	-762	-167 979	-167 216	21944%
Чистая прибыль (убыток)	тыс.руб	-3 048	108 144	111 193	-3648%

Чистая прибыль составила 108 144 тыс. руб. при планируемом чистом убытке (-) 3 048 тыс. руб.

Изменение финансового результата на (+) 111 193 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличения выручки (+) 105 675 тыс. руб.;
- увеличения производственной себестоимости реализации (-) 63 430 тыс. руб.;
- увеличения коммерческих расходов (-) 7 495 тыс. руб.;
- снижения управленческих расходов (+) 54 734 тыс. руб.;
- снижения процентов к получению (-) 164 509 тыс. руб.;
- увеличения сальдо по прочим доходам и расходам (+) 19 000 тыс. руб.;
- изменения расходов по налогу на прибыль (+) 167 216 тыс. руб.

2.3. Информация о фактической численности работников в 2024 году.

Фактическая численность работников ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2024 году составила 131 человек.

Фактическая средняя заработная плата работника за 2024 год составила 58 103 руб.

В сравнении средняя заработная плата одного работника в 2023 году составила 52 900 рублей.

Увеличение СЗП связано с увеличением заработной платы с 01.01.2024 года, индексацией ЗП, ежеквартальной индексацией и по иным причинам производственного характера.

2.4. Приоритетные направления деятельности Общества и перспективы его развития

После полного останова производства в декабре 2012 года, основной задачей деятельности Общества, в том числе 2024 году стало максимальное сохранение сырьевой и производственной базы предприятия. Дополнительно, учитывая внешние факторы, комплекс антикризисных мероприятий должен был выполняться в жёстких условиях самокупаемости.

В сложившихся для Комбината неблагоприятных условиях, приоритетными направлениями деятельности Комбината являются:

- проведение разведочных работ на основе ОПР с добычей 100 тыс.т руды на лицензионном участке, в целях сохранения основной сырьевой базы – III участка Буруктаьского месторождения силикатных кобальт-никелевых руд;
- разработка комплексной программы перспективного развития Общества на длительный период;
- поиск новых и разработка высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Буруктаьского месторождения;
- определение возможности организации иных производств на промплощадке Общества;
- разработка комплекса мероприятий, обеспечивающих минимизацию общих затрат;
- поиск и использование внутренних источников финансирования за счёт реализации части техники, оборудования и иных ТМЦ, которые не могут быть использованы в будущем производстве по тем или иным причинам;
- определение источников финансирования за счёт оказания услуг сторонним потребителям.

Перспективными направлениями Общества являются:

1. Сохранение основной сырьевой базы в условиях окончания и продления действия существующих лицензий;
2. Поиск новых высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Буруктаьского месторождения (в настоящее время ведется работа по заключению договоров на разработку Технологических регламентов гидро- и пирометаллургической переработки окисленных никель-кобальтовых руд 3 участка Буруктаьского месторождения, позволяющий эффективно с экономической выгодой перерабатывать бедные руды);
3. Внедрение мероприятий, обеспечивающих повышение комплексности использования сырья и увеличение степени извлечения ценных компонентов из него;
4. Внедрение мероприятий по обеспечению снижения энергозатрат.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности с большей вероятностью имеют финансовые последствия.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

1. Финансовые риски, к которым относятся:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на никельсодержащую продукцию, курсов иностранных валют. Основным видом деятельности Общества – это производство никелевой продукции, выручка от реализации которой зависит от мировых цен на никель. Снижение цены на никель послужило основной причиной остановки деятельности по производству ферроникеля. Снижение цены никеля определили следующие факторы: увеличение запасов никеля на ЛБМ; уменьшение спроса на металл производителей нержавеющей стали.
- кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества. Просроченных займов на отчетную дату нет, исходя из анализа платежеспособности заемщиков, признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

2. Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. В отчетном периоде Общество не подвергалось правовым рискам.

3. Риск отзыва лицензии на добычу. Наличие собственной сырьевой базы является базовой основой функционирования предприятия производства цветных металлов. Пользование недрами конкретного месторождения рудного сырья регламентируется лицензией на недропользование. Одним из основных факторов сохранения лицензии является выполнения всех условий лицензионного соглашения и требований действующего технического проекта разработки месторождения (технического проекта опытно-промышленной разработки), устанавливаемых Федеральным агентством по недропользованию (РОСНЕДРА), включая сроки их выполнения. Контроль за выполнением условий недропользования осуществляется различными государственными структурами, включая фонды геологической информации всех уровней. Результаты данного контроля передаются в структурные подразделения РОСНЕДР, которое принимает решения по действию лицензии на недропользование. В 2022 году на основании рекомендаций ГКЗ-ТПИ лицензия была продлена до 31.12.2028 года. В отчетном периоде высокая степень

риска отзыва лицензии, имеющей для Общества существенное значение, связана с строгим соблюдением лицензионных условий и рекомендаций ГКЗ-ТПИ Роснедра.

4. Геополитические риски в связи с международной напряженностью и санкциями. По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния геополитических факторов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Общество ведет деятельность с учетом вышеуказанных рисков и регулярно оценивает их влияние на результат деятельности Общества.

4. СВЕДЕНИЯ О ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ, СОЦИАЛЬНОЙ И КАДРОВОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

4.1. Охрана окружающей среды.

Цель ПАО «Комбинат Южуралникель» – создание эффективного управления воздействием производственных операций Общества на окружающую среду, обеспечивающее ее сохранение на благо нынешних и будущих поколений.

Деятельность ПАО «Комбинат Южуралникель» в области охраны окружающей среды основана на следующих принципах:

- соблюдение требований законодательства и других применимых к деятельности Общества требований в области охраны окружающей среды;
- сохранение благоприятной окружающей среды и биологического разнообразия;
- баланс интересов Общества при использовании природных ресурсов;
- нетерпимость к экологическим рискам;
- инновационность при внедрении экологических технологий.

В связи с отсутствием основной производственной деятельности на Комбинате, выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и образование, накопление на территории Комбината отходов I-V класса опасности не происходит, в связи с чем антропогенная нагрузка на окружающую природную среду от Комбината сведена к нулю.

В сложившейся ситуации природоохранная и экологическая деятельность Общества направлена прежде всего на устранение выявленных ранее нарушений по выданным предписаниям контролирующих органов.

На текущий момент на балансе Общества находятся объекты длительного хранения отходов - шлакоотвал №2, соленакопители, солеиспарители.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 7-ФЗ от 10.01.2002г. «Об охране окружающей среды», Обществом на постоянной основе ведется экологический мониторинг влияния данных объектов на окружающую природную среду.

Иных факторов, оказывающих вредное влияние на окружающую природную среду, на Комбинате в отчетном периоде не выявлено.

4.2. Социальная и кадровая политика.

На конференции коллектива работников Общества был утвержден Коллективный договор (далее также - Договор) – правовой акт, регулирующий социально-трудовые отношения сторон договора (работниками организации в лице их представителей и работодателем).

Договор определяет общие условия оплаты труда, гарантии, компенсации и льготы работникам Общества, взаимные обязательства и ответственность сторон.

Целью Договора является объединение усилий сторон для сохранения социально-экономической стабильности и конкурентоспособности Общества как обязательного условия повышения уровня жизни работников.

Работодатель и Представитель работников при разработке Договора учитывают принципы социальных гарантий, берут за основу положения, принятые Отраслевым тарифным Соглашением по горно-металлургическому комплексу Российской Федерации в течение периода действия Договора.

Основными принципами социального партнерства являются:

- равноправие сторон;
- уважение и учет интересов сторон;
- заинтересованность сторон в участии в договорных отношениях;
- соблюдение сторонами и их представителями законов и иных нормативных правовых актов;
- полномочность представителей сторон;
- свобода выбора при обсуждении вопросов, входящих в сферу труда;
- добровольность принятия сторонами на себя обязательств;
- реальность обязательств, принимаемых на себя сторонами;
- обязательность выполнения Договора;
- контроль за выполнением принятого Договора;
- ответственность сторон, их представителей за невыполнение по их вине Договора.

Коллективный договор регулирует отношения сторон Договора в области занятости, в области определения рабочего времени и оплаты труда, предоставления отпусков, льгот и социальных гарантий, в области труда и гарантий женщинам, лицам с семейными обязанностями, в области работы с молодежью, в области безопасности труда, производственной среды и охраны здоровья.

В частности, в области социальных гарантий, Общество, с учетом финансового состояния, в пределах средств, заложенных по соответствующим статьям бюджета выплат социального характера, осуществляет меры, предусматривающие предоставление льгот, гарантий и материальной помощи работникам сверх установленных законодательством, организует выдачу новогодних подарков и подарков первоклассникам - детям работников.

Кроме того, частично компенсирует затраты на питание рабочих Комбината.

5. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ ОБЩЕСТВА

В соответствии с Уставом Общества, дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу акций, находящихся в их собственности.

В отчетном году, на основании решения Общего собрания акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров б/н от 04.06.2024г.), прибыль по итогам 2023 года не распределялась, в связи с ее отсутствием. В связи с полученным убытком, дивиденды по обыкновенным акциям Общества не объявлялись и не выплачивались.

6. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ.

6.1. Сведения о системе управления рисками в Обществе

В декабре 2023 года Советом директоров Общества утверждена Политика «Интегрированная система управления рисками» (Протокол заседания Совета директоров б/н от 28.12.2023г.), определяющая цели, задачи и принципы функционирования системы управления рисками Общества, распределение обязанностей и полномочий ее участников.

Политика «Интегрированная система управления рисками» разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, отраслевыми стандартами, в том числе Р ИСО 31000:2010 «Менеджмент рисков. Принципы и руководящие указания», рекомендации ЦБ РФ, предусмотренные Информационным письмом Банка России от 01.10.2020 N ИН-06-28/143, а также с учетом рекомендаций международных профессиональных организаций в области управления рисками и внутреннего контроля, в том числе Комитета спонсорских организаций комиссии Тредвея (COSO).

Эффективное функционирование системы управления рисками позволяет Обществу своевременно реагировать на возникающие риски и обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых рисков.

В январе 2024 года введено в действие Положение «Об интегрированной системе управления рисками» в новой редакции, а также сформирован Экспертный совет по рискам, к задачам которого относятся:

- 1) общая координация процессов управления рисками;
- 2) разработка методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- 3) организация обучения работников Общества в области управления рисками;
- 4) анализ портфеля рисков Общества и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- 5) формирование сводной отчетности по рискам;

б) осуществление оперативного мониторинга за процессом управления рисками подразделениями Общества.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов управления.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом:

- отказ от рискованных инвестиций;
- отказ от взаимодействия с ненадежными партнерами и клиентами;
- финансовое планирование.

6.2. Сведения о системе внутреннего контроля в Обществе

Положение о внутреннем контроле утверждено Советом директоров в декабре 2018г. (протокол б/н от 14.12.2018г.). Положение о внутреннем контроле ПАО «Комбинат Южуралникель» определяет цель, задачи и компоненты внутреннего контроля, принципы его функционирования, а также органы Общества и лиц, ответственных за внутренний контроль.

Внутренний контроль – это непрерывный процесс, осуществляемый Советом директоров, исполнительными органами, структурными подразделениями, работниками Общества, наделенными соответствующими полномочиями, и призванный обеспечить разумную уверенность в достижении целей Общества.

Субъекты внутреннего контроля – Совет директоров, Ревизионная комиссия, Генеральный директор, руководители структурных подразделений и иные работники Общества. Целью внутреннего контроля является обеспечение разумной уверенности в решении Обществом следующих задач:

- достижение эффективности деятельности;
- обеспечение полноты, своевременности и достоверности всех видов учета и отчетности Общества;
- соблюдение действующего законодательства;
- предупреждение и противодействие мошенничеству, коррупции;
- обеспечение сохранности активов (включая информационные активы).

Внутренний контроль обеспечивает:

- идентификацию и оценку рисков, влияющих на достижение целей Общества;
 - разработку контрольных процедур для своевременного реагирования на риски;
 - надлежащее и своевременное выполнение контрольных процедур, в том числе направленных на предупреждение и противодействие коррупции;
 - информирование органов управления Общества соответствующего уровня:
- о существенных недостатках контроля с предложением корректирующих мероприятий для исправления недостатков;
 - о ключевых рисках и мероприятиях по их снижению.

Совет директоров ответственен за создание в Обществе надлежащей контрольной среды, внедрение культуры внутреннего контроля, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Общества.

Совет директоров Общества отвечает за установление корпоративной политики Общества в области внутреннего контроля. В рамках осуществления внутреннего контроля ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с компетенцией, определенной Уставом Общества. Генеральный директор Общества организует разработку и эффективное функционирование внутреннего контроля и управления рисками, путем утверждения локальных нормативных актов о содержании и порядке реализации процедур внутреннего контроля подразделениями Общества по направлениям их деятельности. Руководители и работники структурных подразделений по направлениям деятельности Общества несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, выполнение, мониторинг и совершенствование процедур внутреннего контроля.

6.3. Внутренний аудит

В 2021 году решением Совета директоров Общества (протокол Совета директоров б/н от 21.01.2021г.) утверждена Политика в области внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель», определяющая цели и принципы осуществления функции внутреннего аудита в Обществе, основные требования к процедуре планирования работы и отчетности данной функции, права, обязанности и ответственность внутренних аудиторов.

Для осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе за исполнением его финансово-хозяйственного плана, органами управления и структурными подразделениями Общества, обеспечения независимой оценки надежности системы внутреннего контроля и управления рисками, осуществления контроля за построением и эффективным функционированием системы внутреннего контроля и управления рисками, в Обществе отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита не сформировано, данные функции, по решению Совета директоров переданы сторонней организации по Договору оказания услуг по внутреннему аудиту.

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

А) В 2024 году внутренним аудитом, были проведены следующие проверки:

- 1.** Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2023 год.
- 2.** Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2023 год.

3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2023 год.

Заключение внутреннего аудита: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита, внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2023 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2023 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2017г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.). При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля Общества в 2023 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Потенциал для улучшения системы внутреннего контроля Общества имеется в таких функциональных областях как организация и функционирование системы корпоративного управления, организация и функционирование системы управления рисками, организация и функционирование системы внутреннего контроля.

В марте 2024 года Комитетом по аудиту Совета директоров Общества проведена оценка деятельности внутреннего аудита по результатам 2023 года и подготовлен отчет о работе внутреннего аудита за 2023 год, в соответствии с которыми, деятельность по внутреннему аудиту Общества способствует повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Комбинат Южуралникель».

На заседании Совета директоров были рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров Общества по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году (Протокол № б/н от 27.05.2024г.).

По результатам рассмотрения рекомендаций Советом директоров Общества были приняты следующие решения: Результаты оценки эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году принять к сведению. Признать систему внутреннего контроля, систему управления рисками, систему корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения.

Б) В 2025 году внутренним аудитом, были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2024 год.

2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2024 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2024 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2024 год по результатам проведенных аудитов бизнес-процессов и проверок финансово-хозяйственной деятельности в следующих процессах/областях:
 - Производственная деятельность;
 - Экология.

Заключение внутреннего аудита: В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита, внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2023 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2024 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2017г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.). При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля Общества в 2024 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

В апреле 2025 года Комитетом по аудиту Совета директоров Общества проведена оценка деятельности внутреннего аудита по результатам 2024 года и подготовлен отчет о работе внутреннего аудита за 2024 год, в соответствии с которыми, деятельность по внутреннему аудиту Общества способствует повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Комбинат Южуралникель».

На заседании Совета директоров были рассмотрены рекомендации Комитета Совета директоров Общества по аудиту по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2024 году.

По результатам рассмотрения рекомендаций Советом директоров Общества были приняты следующие решения: Результаты оценки эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2024 году принять к сведению. Признать систему внутреннего контроля, систему управления рисками, систему корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2024 году эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения.

7. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ.

7.1. Структура органов корпоративного управления Общества.

В структуру органов корпоративного управления Общества входят:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)
4. Корпоративный секретарь
5. Комитет по аудиту совета директоров
6. Независимый (внешний) аудитор
7. Внутренний аудитор

1. Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества, при участии в котором акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом и влияют на принятие основных решений.

2. Совет директоров - коллегиальный орган управления, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

3. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Единоличный исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

4. Корпоративный секретарь - лицо, обеспечивающее взаимодействие с акционерами, координацию действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку работы Совета директоров. Функции Корпоративного секретаря осуществляет Группа по правовым вопросам Общества.

5. Комитет по аудиту Совета директоров не является органом управления Общества. Основной целью деятельности является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе с оценкой независимости аудитора Общества и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, рассмотрение иных вопросов в соответствии с законодательством РФ, внутренними документами Общества. В своей деятельности Комитет полностью подчинен и подотчетен Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных Комитету Советом директоров в соответствии с Положением о комитете Совета директоров по аудиту.

6. Независимый (внешний) аудитор – кандидатура утверждается ежегодно Общим собранием акционеров Общества, по предложению Совета директоров. Осуществляет независимую оценку финансово-хозяйственной деятельности Общества, готовит аудиторские заключения к годовой бухгалтерской отчетности и финансовой отчетности Общества, подготовленных по Российским стандартам бухгалтерской отчетности и Международным стандартам финансовой отчетности.

7. Внутренний аудитор - осуществляет независимую и объективную оценку операционной, финансовой и информационной систем в части процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления с целью повышения эффективности этих процессов. Функции внутреннего аудита в Обществе сторонней организации по Договору оказания услуг по внутреннему аудиту.

Система корпоративного управления Общества нацелена на устойчивое повышение стоимости акционерного капитала в долгосрочной перспективе и подразумевает необходимость учитывать при принятии решений как финансовые, так и социальные, и экологические аспекты деятельности Общества.

Общество стремится следовать наилучшей мировой практике в области корпоративного управления и развивает систему корпоративного управления, исходя из следующих основополагающих принципов:

- ❖ равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом;
- ❖ обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права, связанные с участием в уставном капитале Общества;
- ❖ осуществление Советом директоров стратегического управления Обществом и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность Совета директоров его акционерам;
- ❖ предоставление исполнительному органу Общества возможности разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчетность исполнительного органа Совету директоров Общества;
- ❖ своевременное раскрытие полной и достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;
- ❖ эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
- ❖ сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками. Информация о системе и принципах корпоративного управления Общества раскрывается Обществом на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: <http://unickel.ru>

7.2. Основные корпоративные события, произошедшие в Обществе в 2024 году.

1. Основными корпоративными событиями, произошедшими в Обществе в 2024 году, являлись:

1.1. Начиная с января по апрель 2024 года в Обществе в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. № 208 - ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита Д/МБС/228/20 от 22.01.2021, был проведен внутренний аудит оценки эффективности системы управления рисков, внутреннего контроля и

корпоративного управления за 2023 год, в соответствии с которым, проведены следующие проверки:

- Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2023 год.
- Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2023 год.
- Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2023 год.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля в 2023 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Потенциал для улучшения системы внутреннего контроля имеется в таких функциональных областях как организация и функционирование системы корпоративного управления, организация и функционирование системы управления рисками, организация и функционирование системы внутреннего контроля.

1.2. В феврале 2024 года, по результатам проведенной в 2023 году оценки (самооценки) деятельности Совета директоров, Председателя Совета директоров, Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», утвержден план мероприятий, направленных на совершенствование деятельности Совета директоров (Протокол б/н от 08.02.2024г.). План мероприятий направлен на повышение эффективности процессов работы Совета директоров и Комитета по аудиту Совета директоров Общества. Указанным же решением, на основании рекомендаций комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», изложенным в Протоколе заседания комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» № 1/2024 от 22.01.2024г., утверждено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.

1.3. В марте-апреле 2024 года на заседаниях Совета директоров были одобрены сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенные с дочерним предприятием ПАО «Комбинат Южуралникель».

1.4. В мае 2024 года в Обществе проведено очередное годовое Общее собрание акционеров (далее – ГОСА). На основании п. 1 ст. 2, п. 1 ст. 3 Федерального закона № 25-ФЗ от 25.02.2022г., на заседании Совета директоров (Протокол № б/н от 25.04.2024г.) принято решение о проведении в 2024 году годового общего собрания акционеров в форме заочного голосования.

На повестку дня ГОСА были вынесены следующие вопросы:

- О распределении прибыли и убытков Общества, в том числе объявлении (выплате) дивидендов по результатам 2023 отчетного года.
- Об избрании членов Совета директоров Общества.
- Об утверждении аудитора Общества».

По результатам ГОСА, решения были приняты по всем вопросам, поставленным на повестку ГОСА: утверждено распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2023 отчетного года в предложенном Советом директоров Общества варианте; избраны члены Совета директоров Общества; утвержден аудитор Общества.

1.5. Также в мае 2024 года на заседании Совета директоров (Протокол б/н от 27.05.2024г.), рассматривались вопросы о назначении Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ПАО «Комбинат Южуралникель», об утверждении отчета по результатам деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год, о рассмотрении результатов оценки деятельности внутреннего аудита за 2023 год, о рассмотрении рекомендаций комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» о принятии результатов оценки аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год, о рассмотрении рекомендаций комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году, о рассмотрении Отчета о работе комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.

По результатам рассмотрения, были в частности приняты следующие решения: Деятельность по внутреннему аудиту в ПАО «Комбинат Южуралникель» в целом признана способствующей повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Комбинат Южуралникель». Система внутреннего контроля, система управления рисками, система корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признаны эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения. Деятельность комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признана эффективной, соответствующей принципам независимости и объективности.

1.6. В июне 2024 года на заседании Совета директоров Общества (Протокол б/н от 25.06.2024г.) были рассмотрены вопросы, касающиеся рассмотрения отчета Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) об итогах финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год, об утверждении Годового/квартального бюджета ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год, об определении размера оплаты услуг аудитора на 2024 год, об избрании Председателя Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», о назначении членов комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» и назначении Председателя комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель».

1.7. В августе 2024г. на заседании Совета директоров был утвержден План работы комитета по аудиту Совета директоров на 2-е полугодие 2024 года – 1-е полугодие 2025 года. При этом, также рассмотрен вопрос о возможности проведения очных заседаний, посредством конференцсвязи и/или видеоконференцсвязи (при наличии технической возможности). При рассмотрении данного вопроса, учитывались территориальная удалённость членов КА (разные часовые пояса); загруженность членов КА, связанную с их основной профессиональной деятельностью; высокий уровень подготовки материалов, направляемых Председателем Комитета по аудиту членам КА в рамках проведения заочных заседаний. По результатам рассмотрения, было принято решение о нецелесообразности проведения заседаний Комитета по аудиту в очной форме.

1.8. В ноябре 2024 года на заседании Совета директоров (Протокол б/н от 15.11.2024г.) был рассмотрен вопрос о созыве внеочередного собрания акционеров (ВОСА).

На повестку дня ВОСА вынесены следующие вопросы:

- Об отмене решения Годового общего собрания акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» об утверждении аудитора ПАО «Комбинат Южуралникель».
- О назначении аудиторской организации ПАО «Комбинат Южуралникель».

По результатам проведенного ВОСА 20.12.2024г., решения были приняты по всем вопросам, поставленным на повестку ГОСА: Отменено решение, принятое годовым общим собранием акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» 31.05.2024г. (Протокол № б/н от 04.06.2024г.), об утверждении аудитора Общества (вопрос № 3 повестки дня) «Утвердить аудитором Общества Акционерное общество «Энерджи Консалтинг», Назначено аудиторской организацией ПАО «Комбинат Южуралникель» Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр».

1.9. Также в ноябре 2024 года на заседании Совета директоров (Протокол № б/н от 16.12.2024г.) был рассмотрен вопрос о соблюдении Обществом Информационной политики, по результатам рассмотрения которого установлено, что с учетом принимаемых Обществом мер по раскрытию информации в ограниченном составе и (или) объеме в случаях, предусмотренных Правительством Российской Федерации, информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц в отчетном году является в целом эффективным. Признано отсутствие необходимости пересмотра действующей Информационной политики Общества.

Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров Общества, по результатам проведенного анализа функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников ПАО «Комбинат Южуралникель» и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель». Признано, что в 2024 году способы связи ПАО «Комбинат Южуралникель», посредством которых Общество получает информацию по вопросам противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, обеспечивают всестороннее получение необходимой информации.

1.10. На заседании Совета директоров Общества (Протокол б/н от 27.11.2024г.) рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров Общества по результатам которого установлено, что в действующем составе Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» отсутствуют члены Совета директоров, отвечающие критериям независимости, установленным в п.п. 102-107 Кодекса корпоративного управления, что не дает возможности признать кого-либо из членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» независимым директором.

Также определено, что действующий состав Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» соответствует текущим и ожидаемым потребностям Общества, члены Совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию, а также обладают знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций. Конфликтов интересов у членов Совет директоров с Обществом не выявлено. Члены Совета директоров не являются участниками, занимающими должности в составе

исполнительных органов и (или) являющееся работниками иных юридических лиц, конкурирующих с Обществом.

1.11. В декабре текущего года проведена оценка (самооценка) деятельности Совета директоров, комитета по аудиту Совета директоров и Председателя Совета директоров, утверждены условия дополнительного соглашения к договору оказания услуг по внутреннему аудиту с юридическим лицом, осуществляющим реализацию функций внутреннего аудита Общества на 2025 год, размер вознаграждения юридическому лицу, осуществляющему реализацию функций внутреннего аудита на 2025 год, и утвержден План работы юридического лица, осуществляющего реализацию функций внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2025 год и размер вознаграждения аудиторской организации, утвержденной на внеочередном общем собрании акционеров.

2. С целью соблюдения Обществом требований законодательства в области корпоративного управления, в 2024 году в Обществе внедрены следующие рекомендации Банка России:

2.1. Проведена комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления Общества за 2023 год, комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля Общества за 2023 год, комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками Общества за 2023 год.

2.2. Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году. Система внутреннего контроля, система управления рисками, система корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признаны эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения.

2.3. Утверждено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.

2.4. Рассмотрен Отчет Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) об итогах финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год. Утвержден Годовой/квартальный бюджет ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.

2.5. Общество раскрыло информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе на сайте Общества в сети Интернет.

2.6. На странице в сети Интернет раскрыта информация о лице, осуществляющем в Обществе функции корпоративного секретаря, с краткой биографией.

2.7. В отчетном периоде, Общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, 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.

2.8. В отчетном периоде, Совет директоров рассмотрел вопрос о независимости действующих членов Совета директоров после их избрания.

2.9. В декабре 2024 года Совет директоров Общества признал отсутствие необходимости

пересмотра действующей Информационной политики Общества.

2.10. В декабре 2024 года проведена внутренняя оценка (самооценка) деятельности Совета директоров, Комитета по аудиту Совета директоров Общества, путем анкетирования, в ходе которой Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.

Также в рамках проведенной оценки (самооценки) качества работы Совета директоров проведена оценка эффективности работы Председателя совета директоров.

Проведенная самооценка показала эффективность работы Совета директоров, Председателя Совета директоров и Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

7.3. Итоги работы в области развития корпоративного управления в Обществе.

Анализ практики корпоративного управления показывает, что Общество соблюдает требования российского законодательства в области корпоративного управления и стремится следовать значительному числу рекомендаций Кодекса корпоративного управления, принятому в Российской Федерации, а также ежегодно совершенствует практику корпоративного управления.

В декабре 2024 года на заседании Совета директоров была рассмотрена практика корпоративного управления по результатам 2024 года (Протокол заседания Совета директоров б/н от 27.12.2024г.).

По итогам рассмотрения, Совет директоров Общества признал практику корпоративного управления соответствующей как действующему российскому законодательству, так и многим рекомендациям ЦБ РФ.

7.4. Мероприятия, планируемые к реализации в Обществе, для дальнейшего развития корпоративного управления.

С целью следования значительному числу рекомендаций Кодекса корпоративного управления и иным нормативно-правовым актам в области регулирования корпоративного управления, а также улучшения практики корпоративного управления в Обществе, в планах Общества на ближайшую перспективу намечены к реализации следующие мероприятия в области корпоративного управления:

- Рассматривать на ежегодной основе на заседании Совета директоров Общества отчет единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества об итогах деятельности Общества, а также вопрос по утверждению Годового/квартального бюджета ПАО «Комбинат Южуралникель».
- При возобновлении производственной деятельности, уделять большее внимание вопросам стратегии развития Общества (стратегий Общества). Рассматривать и утверждать стратегии Общества.

- При условии возобновления производственной деятельности утвердить (пересмотреть) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества, либо Комитетом по аудиту Совета директоров рассмотреть целесообразность вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества.
- Рассмотреть вопрос о необходимости и целесообразности формирования иных комитетов Совета директоров Общества в условиях приостановки производственной деятельности Общества, либо признать отсутствие в необходимости их формирования.
- Рассмотреть вопрос о необходимости и целесообразности разработки и утверждения Положений о вознаграждении членов Совета директоров и дивидендной политики Общества, в условиях приостановки основной производственной деятельности.
- Рассмотреть вопрос о разработке и утверждении Положения о корпоративном секретаре Общества.

**8. СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА, КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА
ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОМИТЕТА ПО АУДИТУ СОВЕТА
ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.**

8.1. Совет директоров

Совет директоров является коллегиальным органом управления общества, осуществляющим общее руководство его деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и Уставом общества к компетенции общего собрания акционеров общества.

Совет директоров осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением и иными внутренними документами общества, утверждаемыми советом директоров.

Компетенция совета директоров общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества. Количественный состав Совета директоров Общества – 7 (семь) человек.

Действующий состав Совета директоров Общества избран 31 мая 2024 года годовым Общим собранием акционеров Общества (Протокол б/н от 04.06.2024 года).

Действующий состав Совета директоров:

Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

№ п/п	Ф.И.О. (год рождения, образование)	Занимаемые должности за последние 5 (пять) лет

1.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
2.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
3.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
4.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
5.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
6.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ
7.	ФИО	Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ

8.1.1. Сведения о долях в уставном капитале Общества, количестве принадлежащих обыкновенных акций Общества членам Совета директоров и займах (кредитах), выданных членам Совета директоров.

Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

8.1.2. Информация о работе Совета директоров Общества и о посещаемости заседаний Совета директоров Общества в 2024 году.

ФИО члена Совета директоров	Количество проведенных заседаний	Сведения об участии в заседании
ФИО	16	16
ФИО		16
ФИО		16
ФИО		15
ФИО		6
ФИО		15
ФИО		16

В 2024 году проведено 16 заседаний Совета директоров (в том числе 5 заседаний в очной форме), на которых рассмотрены следующие вопросы:

- Утверждено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.
- Рассмотрены вопросы по одобрению сделок в совершении которых имеется заинтересованность.
- Рассмотрены вопросы, касающиеся созыва и проведения годового общего собрания акционеров.

- Рассмотрен вопрос о назначении Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Рассмотрен вопрос об утверждении отчета по результатам деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.
- Рассмотрены результаты оценки деятельности внутреннего аудита за 2023 год, проведенной комитетом по аудиту Совета директоров, в соответствии с которыми, деятельность по внутреннему аудиту в ПАО «Комбинат Южуралникель» в целом признана способствующей повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров о принятии результатов оценки аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год. Результаты оценки приняты к сведению.
- Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году. Система внутреннего контроля, система управления рисками, система корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признаны эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения.
- Рассмотрен Отчет о работе комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год. Деятельность комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признана эффективной, соответствующей принципам независимости и объективности.
- Рассмотрен Отчет Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) об итогах финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.
- Утвержден Годовой/квартальный бюджет ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.
- Рассмотрены вопросы об утверждении Председателя Совета директоров и Председателя комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Утвержден План работы комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2-е полугодие 2024 года – 1-е полугодие 2025 года.
- Рассмотрены вопросы, касающиеся созыва и проведения внеочередного общего собрания акционеров, с повесткой о назначении аудиторской организации ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», по итогам рассмотрения которого установлено, что в действующем составе Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» отсутствуют члены Совета директоров, отвечающие критериям независимости, установленным в п.п. 102-107 Кодекса корпоративного управления, что не дает возможности признать кого-либо из членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» независимым директором. Вместе с тем определено, что действующий состав Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» соответствует текущим и ожидаемым потребностям Общества, члены Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» имеют безупречную деловую и личную

репутацию, а также обладают знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», и требующимися для эффективного осуществления его функций. Конфликтов интересов у членов Совет директоров с Обществом не выявлено. Члены Совета директоров не являются участниками, занимающими должности в составе исполнительных органов и (или) являющееся работниками иных юридических лиц, конкурирующих с Обществом.

- Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров Общества, по результатам проведенного анализа функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников ПАО «Комбинат Южуралникель» и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель». Признано, что в 2024 году способы связи ПАО «Комбинат Южуралникель», посредством которых Общество получает информацию по вопросам противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, обеспечивают всестороннее получение необходимой информации
- Рассмотрен вопрос о созыве внеочередного собрания акционеров (ВОСА). На повестку дня ВОСА вынесены следующие вопросы: Об отмене решения Годового общего собрания акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» об утверждении аудитора ПАО «Комбинат Южуралникель». О назначении аудиторской организации ПАО «Комбинат Южуралникель». По результатам проведенного ВОСА 20.12.2024г., решения были приняты по всем вопросам, поставленным на повестку ВОСА: Отменено решение, принятое годовым общим собранием акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» 31.05.2024г. (Протокол № б/н от 04.06.2024г.), об утверждении аудитора Общества (вопрос № 3 повестки дня) «Утвердить аудитором Общества Акционерное общество «Энерджи Консалтинг», Назначено аудиторской организацией ПАО «Комбинат Южуралникель» Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр».
- Рассмотрен вопрос о соблюдении Обществом Информационной политики, по результатам рассмотрения которого установлено, что с учетом принимаемых Обществом мер по раскрытию информации в ограниченном составе и (или) объеме в случаях, предусмотренных Правительством Российской Федерации, информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц в отчетном году является в целом эффективным. Признано отсутствие необходимости пересмотра действующей Информационной политики Общества.
- Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров Общества, по результатам проведенного анализа функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников ПАО «Комбинат Южуралникель» и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель». Признано, что в 2024 году способы связи ПАО «Комбинат Южуралникель», посредством которых Общество получает информацию по вопросам противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, обеспечивают всестороннее получение необходимой информации.
- Рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров Общества по результатам которого установлено, что в действующем составе Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» отсутствуют члены Совета директоров, отвечающие критериям

независимости, установленным в п.п. 102-107 Кодекса корпоративного управления, что не дает возможности признать кого-либо из членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» независимым директором. Также определено, что действующий состав Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» соответствует текущим и ожидаемым потребностям Общества, члены Совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию, а также обладают знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций. Конфликтов интересов у членов Совет директоров с Обществом не выявлено. Члены Совета директоров не являются участниками, занимающими должности в составе исполнительных органов и (или) являющееся работниками иных юридических лиц, конкурирующих с Обществом.

- Проведена оценка (самооценка) деятельности Совета директоров, комитета по аудиту Совета директоров и Председателя Совета директоров, утверждены условия дополнительного соглашения к договору оказания услуг по внутреннему аудиту с юридическим лицом, осуществляющим реализацию функций внутреннего аудита Общества на 2025 год, размер вознаграждения юридическому лицу, осуществляющему реализацию функций внутреннего аудита на 2025 год, и утвержден План работы юридического лица, осуществляющего реализацию функций внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2025 год и размер вознаграждения аудиторской организации, утвержденной на внеочередном общем собрании акционеров.

8.1.3. Сведения о наличии у членов Совета директоров Общества конфликта интересов (в том числе связанного с участием в органах управления конкурентов Общества)

Конфликтов интересов у членов Совет директоров с Обществом в отчетном периоде не выявлено. Члены Совета директоров не являются участниками, занимающими должности в составе органов управления и (или) являющееся работниками иных юридических лиц, конкурирующих с Обществом.

8.2. Комитет Совета директоров по аудиту Общества

Комитет Совета директоров по аудиту Общества (далее также – Комитет по аудиту) является консультативно-совещательным органом. Комитет по аудиту не является органом управления Общества.

В Комитет по аудиту входят члены Совета директоров, в том числе обладающие подходящим опытом и знаниями по направлению деятельности Комитета по аудиту.

Комитет по аудиту сформирован решением Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров б/н от 07.04.2022г.).

Основной целью деятельности Комитета по аудиту является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе с оценкой независимости аудитора Общества и

отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, рассмотрение иных вопросов в соответствии с законодательством РФ.

Полномочия Комитета по аудиту определены Положением о комитете Совета директоров по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель», утвержденного Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров б/н от 07.04.2022г.).

В соответствии с Положением о комитете Совета директоров по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель», компетенция и обязанности Комитета по аудиту распространяются на следующие ключевые области: бухгалтерская (финансовая) отчетность и консолидированная финансовая отчетность, управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление (в части задач внутреннего аудита, определенных Положением о комитете Совета директоров по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель»), внутренний и внешний аудит. Количественный состав Совета директоров Общества составляет 3 человека.

Состав Комитета по аудиту, сформированный Советом директоров Общества, действующий в отчетном периоде (2024 год):

1. Сорокина Светлана Сергеевна – председатель Комитета по аудиту;
2. Куклин Петр Валерьевич – член Комитета по аудиту;
3. Гуляев Сергей Владимирович – член Комитета по аудиту.

8.2.1. Информация о работе Комитета Совета директоров по аудиту Общества и о посещаемости заседаний Комитета по аудиту в 2024 году.

ФИО члена Комитета Совета директоров по аудиту	Количество проведенных заседаний	Сведения об участии в заседании
Сорокина Светлана Сергеевна (председатель)	10	10
Куклин Петр Валерьевич		9
Гуляев Сергей Владимирович		9

В отчетном периоде Комитетом Совета директоров по аудиту Общества проведено 10 заседаний (все заседания проводились в заочной форме).

Из наиболее ключевых вопросов, рассмотренных на заседаниях можно выделить следующие:

- Рассмотрено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год.
- Рассмотрен отчёта по результатам деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.
- Проведена оценка деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год, по результатам которой деятельность по внутреннему аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признана эффективной.
- Проведена оценка работы внешнего аудитора и аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.

- Рассмотрены результаты оценки функционирования в 2023 году систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Рассмотрен отчет и проведена оценка работы Комитета по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год.
- Проведен анализ функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действиях работников Общества и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Проведена оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов и одобрение кандидата для назначения аудитором на 2024 год для оказания услуг по выполнению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель», подготовленной в соответствии с РСБУ.
- Предварительно рассмотрен План работы Отдела внутреннего аудита.
- Предварительно рассмотрен проект Дополнительного соглашения к договору с лицом, осуществляющим реализацию функции внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель».
- Рассмотрен вопрос об оплате услуг внешнего аудитора.

8.3. Результаты оценки (самооценки) деятельности Совета директоров, Председателя Совета директоров, Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2024 год.

Оценка проведена в соответствии с Положением об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов при Совете директоров Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» (ПАО «Комбинат Южуралникель») в новой редакции, утвержденным решением Совета директоров Общества (Протокол № б/н от 11.12.2023 года), с целью получения взвешенной информации о деятельности Совета директоров, Комитета Совета директоров по аудиту, Председателя Совета директоров Общества.

Оценка Совета директоров проводилась путем анонимного анкетирования, а также использовались иные методы оценки, предусмотренные Положением об оценке, в том числе путем проведения анализа внутренних документов Общества и протоколов заседаний Совета директоров и комитета по аудиту Совета директоров Общества.

В анкетировании приняли участие семь членов Совета директоров и три члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

В соответствии с п. 7.1. Положения об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов при Совете директоров Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» (ПАО «Комбинат Южуралникель»), оценка считается состоявшейся.

1. Сведения о составах Совета директоров и Комитета по аудиту Совета директоров Общества:

Состав Совета директоров Общества: 7 (семь) членов Совета директоров, включая Председателя Совета директоров Общества.

Состав Комитета по аудиту Совета директоров Общества: 3 (три) члена Комитета по аудиту Совета директоров, включая Председателя Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Сведения о ключевых вопросах, рассмотренных Советом директоров Общества в периоде проведения оценки.

За отчетный период Советом директоров проведено 16 заседаний (из которых 5 заседаний в очном формате). Из наиболее ключевых вопросов, рассмотренных на заседаниях можно выделить следующие: Утверждено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год; Рассмотрены вопросы, касающиеся созыва и проведения годового общего собрания акционеров; Рассмотрен вопрос о назначении Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ПАО «Комбинат Южуралникель»; Рассмотрен вопрос об утверждении отчета по результатам деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год; Рассмотрены результаты оценки деятельности внутреннего аудита за 2023 год, проведенной комитетом по аудиту Совета директоров, в соответствии с которыми, деятельность по внутреннему аудиту в ПАО «Комбинат Южуралникель» в целом признана способствующей повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Комбинат Южуралникель»; Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров о принятии результатов оценки аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год. Результаты оценки приняты к сведению; Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» по результатам оценки функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году. Система внутреннего контроля, система управления рисками, система корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признаны эффективными, но при этом имеющими потенциал для улучшения; Рассмотрен Отчет о работе комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год. Деятельность комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признана эффективной, соответствующей принципам независимости и объективности; Рассмотрен Отчет Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) об итогах финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год; Утвержден Годовой/квартальный бюджет ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год; Утвержден План работы комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2-е полугодие 2024 года – 1-е полугодие 2025 года; Рассмотрен вопрос о независимости действующих членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», по итогам рассмотрения которого установлено, что в действующем составе Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» отсутствуют члены Совета директоров, отвечающие критериям независимости, установленным в п.п. 102-107 Кодекса корпоративного управления, что не дает возможности признать кого-либо из членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» независимым директором. Вместе с тем определено, что действующий состав Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» соответствует текущим и ожидаемым потребностям Общества, члены Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» имеют безупречную деловую и личную репутацию, а также обладают знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель», и требующимися для

эффективного осуществления его функций. Конфликтов интересов у членов Совет директоров с Обществом не выявлено. Члены Совета директоров не являются участниками, занимающими должности в составе исполнительных органов и (или) являющиеся работниками иных юридических лиц, конкурирующих с Обществом; Рассмотрены рекомендации комитета по аудиту Совета директоров Общества, по результатам проведенного анализа функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников ПАО «Комбинат Южуралникель» и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель». Признано, что в 2024 году способы связи ПАО «Комбинат Южуралникель», посредством которых Общество получает информацию по вопросам противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, обеспечивают всестороннее получение необходимой информации.

3. Сведения о ключевых вопросах, рассмотренных Комитетом по аудиту Совета директоров в отчетном периоде проведения оценки.

За отчетный период Комитетом по аудиту Совета директоров проведено 10 заседаний. Из наиболее ключевых вопросов, рассмотренных на заседаниях можно выделить следующие: Рассмотрено Заявление о риск-аппетите ПАО «Комбинат Южуралникель» на 2024 год; Рассмотрен отчет по результатам деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год; Проведена оценка деятельности внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год, по результатам которой деятельность по внутреннему аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель» в 2023 году признана эффективной; Проведена оценка работы внешнего аудитора и аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год; Рассмотрены результаты оценки функционирования в 2023 году систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Комбинат Южуралникель»; Рассмотрен отчет и проведена оценка работы Комитета по аудиту ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2023 год; Проведен анализ функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действиях работников Общества и третьих лиц ПАО «Комбинат Южуралникель»; Проведена оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов и одобрение кандидата для назначения аудитором на 2024 год для оказания услуг по выполнению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель», подготовленной в соответствии с РСБУ; Предварительно рассмотрен План работы Отдела внутреннего аудита; Предварительно рассмотрен проект Дополнительного соглашения к договору с лицом, осуществляющим реализацию функции внутреннего аудита ПАО «Комбинат Южуралникель»; Рассмотрен вопрос об оплате услуг внешнего аудитора.

4. Сведения об участии членов Совета директоров и членов Комитета по аудиту Совета директоров в заседаниях отражены в пунктах 8.1.2. и 8.2.1. настоящего годового отчета.

Предложений от участников анкетирования в ходе проведения оценки не поступало.

Результаты Оценки.

Стремясь к соответствию лучшим практиками корпоративного управления, Совет директоров активно принимал участие в анкетировании. Все члены Совета директоров Общества оценили работу Совета директоров в целом высоко.

Члены Совета директоров эффективно участвуют в работе Совета директоров, активно работают в команде и стремятся к улучшению работы Совета директоров. Отмечен профессиональный опыт членов Совета директоров Общества, а также знание специфики отрасли. В части организации деятельности Совета директоров результаты, положительные.

Психологическая атмосфера и стиль работы Совета директоров способствует конструктивной и эффективной работе.

По количественному составу Совета директоров отмечено, что состав в количестве 7 (семи) членов Совета директоров способствует его эффективной работе.

Состав совета директоров (по квалификации, профессиональному опыту) является оптимальным и сбалансированным для его эффективной работы и отвечает потребностям Общества и его акционеров.

Работа Совета Директоров организована в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и внутренними документами Общества, а также в соответствии со многими рекомендациями Банка России по вопросам корпоративного управления и с соблюдением установленных сроков рассмотрения вопросов.

В части организации проведения заседаний Совета директоров нареканий не поступило.

По итогам оценки признано, что работа Совета директоров нацелена на достижение поставленных целей и соответствует установленным законодательным требованиям и большинству рекомендаций Банка России по вопросам корпоративного управления.

Однако, несмотря на полученные результаты оценки, следует отметить, что Совету директоров, при возобновлении производственной деятельности Общества, рекомендуется уделять большее внимание рассмотрению вопросов стратегии развития Общества (утверждение ключевых показателей деятельности, стратегий и бизнес-планов, бюджетов).

В части оценки деятельности Комитета по аудиту Совета директоров Общества его работа оценена, в целом, положительно.

Начиная с момента образования Комитета по аудиту Совета директоров Общества, на заседаниях Комитета по аудиту присутствовали все члены Комитета по аудиту Совета директоров Общества (за исключением отсутствия по уважительным причинам), решения принимались единогласно по всем вопросам повестки дня.

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров Общества обеспечивает эффективную организацию работы Комитета по аудиту Совета директоров Общества, подготовку и проведение заседаний Комитета по аудиту Совета директоров Общества, взаимодействие Комитета по аудиту Совета директоров Общества с Советом директоров Общества.

Согласно полученным оценкам Состав Комитета по аудиту Совета директоров Общества признан сбалансированными и соответствуют целям и задачам, стоящим перед Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

Деятельность Председателя Совета Директоров была высоко отмечена всеми членами Совета директоров и признана эффективной. Председатель Совета Директоров в полном объеме выполняет установленные требования, предъявляемые к Председателю Совета Директоров, а также требования к порядку осуществления им своих полномочий.

Несмотря на то, что Председатель Совета Директоров не является независимым директором, результаты проведенного опроса показали, что он принимает решения взвешенно, объективно и в интересах Общества в целом.

9. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА ОБЩЕСТВА (ГЕНЕРАЛЬНОМ ДИРЕКТОРЕ)

В соответствии со статьей 13 Устава Общества, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Единоличный исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

К компетенции исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Единоличный исполнительный орган без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;
- имеет право подписи финансовых документов;
- распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим российским законодательством;
- представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками Общества, применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;
- совершает сделки от имени Общества, в пределах своей компетенции;
- выдает доверенности от имени Общества;
- открывает и закрывает в банках счета Общества;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества;
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- утверждает внутренние документы Общества, регулирующие текущую деятельность Общества;
- организует выполнение решений Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества;

- исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества и Положением о Генеральном директоре Общества, за исключением функций, закрепленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества за другими органами управления Обществом.

Генеральный директор назначается Советом директоров на срок 1 (один) год. По решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему).

Сведения о действующем Единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре)

Генеральный директор ПАО «Комбинат Южуралникель» - Зарков Александр Валентинович

Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

**10. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ
ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ
ОБЩЕСТВА**

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 28.04.2023г. (Протокол № 6/н от 02.05.2023г.) утверждено Положение о Совете директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» в новой редакции (далее также - Положение), которое, в том числе определяет основные положения вознаграждения членов Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» и компенсации расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей.

Разделом 14 Положения предусмотрено, что по решению общего собрания акционеров членам совета директоров общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов совета директоров общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам совета директоров за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам отчетного года.

Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы общества за год. При отсутствии в обществе чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам совета директоров не выплачивается.

Члены совета директоров не вправе получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов за исполнение ими своих обязанностей любым способом и в любой форме за принятие решений советом директоров общества, а также за осуществление своих прав и обязанностей как членов совета директоров, за исключением вознаграждения и (или) компенсации расходов, получаемых по решению общего собрания акционеров.

Совокупный размер вознаграждения, выплаченный членам Совета директоров Общества в 2024 году (состоящий из заработной платы членов Совета директоров Общества, являющихся работниками Общества, а также размера начисленной премии) составил: 7 409 427, 73 рублей, из которых: 5 386 155, 16 рублей – заработная плата, 2 023 272, 57 рубля – размер премии.

В 2024 году вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам Совета директоров, связанных с их участием в работе Совета директоров Общества, на годовом собрании акционеров не решался. Соответствующие выплаты не производились.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН (ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР)

Размер вознаграждения Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества определяется в трудовом договоре (контракте), заключаемом с ним при назначении на должность, а также Положении о премировании действующим в Обществе.

Срок действия трудового договора (контракта), заключаемого с Единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) соответствует сроку, на который он назначается и составляет один год.

11. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.

11.1. Заявление совета директоров Общества о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

Общество придерживается принципа равного отношения ко всем акционерам и не смотря на приостановку основной производственной деятельности, в целом стремится следовать основным положениям Кодекса корпоративного управления, принятым Банком России.

В декабре 2022 года в Обществе утвержден Кодекс корпоративного управления ПАО «Комбинат Южуралникель» (Протокол б/н от 02.12.2022 года) – далее также Кодекс. Кодекс является внутренним документом Общества, целью которого является описание действующей в Обществе системы корпоративного управления и стремление к созданию механизма ее дальнейшего совершенствования с целью обеспечения прав и интересов акционеров, построения с ними доверительных отношений, повышения эффективности

ведения бизнеса, увеличения уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности Общества.

Кодекс предлагает акционерам и инвесторам Общества четко сформулированные ориентиры, подходы, принципы корпоративного управления, применяемые Обществом для защиты прав акционеров при реализации Обществом существенных корпоративных событий, проведении Общих собраний акционеров, эмиссии ценных бумаг, выплате доходов по ценным бумагам, принятии решений о согласии на совершение крупных сделок, а также для повышения активности акционеров в деятельности Общества и привлечения долгосрочных инвесторов.

С целью соблюдения Обществом требований законодательства в области корпоративного управления, в 2024 году в Обществе внедрены следующие рекомендации Банка России:

1. В отчетном периоде, Общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, 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.

2. В рамках подготовки к Годовому общему собранию акционеров, Совет директоров Общества рассмотрел вопросы о возможности использовании телекоммуникационных средств связи для обеспечения дистанционного доступа акционеров к Общему собранию акционеров и внеочередному собранию акционеров, проводимых в 2024 году, по результатам которых, пришел к выводу о невозможности проведения Общего собрания акционеров и внеочередного собрания акционеров с использованием телекоммуникационных средств связи.

3. В отчетном периоде, Общество рассмотрело вопрос о независимости действующих членов Совета директоров после их избрания.

4. В отчетном периоде Совет директоров Общества признал отсутствие необходимости пересмотра действующей Информационной политики Общества.

5. К аудиту финансовой отчетности по МСФО и РСБУ в отчетном периоде были привлечены общепризнанные аудиторские компании. В годовом отчете Общества дополнительно раскрыты такие сведения как: Сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества; Система управления рисками и внутреннего контроля Общества, внутренний аудит; Информация о работе Совета директоров и о посещаемости заседаний Совета директоров Общества; Сведения об адресах страниц в сети Интернет, на которых раскрывается корпоративная информация. Сведения о держателе реестра акционеров Общества. Сведения об аудиторе Общества.

6. В 2024 году проведена внутренняя оценка (самооценка) деятельности Совета директоров, Комитета по аудиту Совета директоров Общества, путем анкетирования, в ходе которой Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, рассмотрел

вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.

Также в рамках проведенной оценки (самооценки) качества работы Совета директоров оценивалась эффективность работы Председателя совета директоров.

Самооценка показала эффективность работы Совета директоров, Председателя Совета директоров и Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

7. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе на сайте Общества в сети Интернет.

Общество стремится обеспечить акционерам все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Положением Банка России от 27.03.2020г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Общество обеспечивает права акционеров на защиту и регистрацию их права собственности на акции через ведение и хранение реестра акционеров Регистратором – АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», который в свою очередь обладает современными техническими средствами и системами контроля, а также имеет хорошую деловую репутацию на рынке оказания соответствующих услуг.

В соответствии с требованиями Банка России, Обществом регулярно раскрываются Отчеты эмитента, бухгалтерская (финансовая) отчетность, в том числе по международным стандартам финансовой отчетности и иная информация, подлежащая обязательному опубликованию в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами Российской Федерации, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Общество обеспечивает порядок совершения 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.

Общество в целом стремится соблюдать основные принципы корпоративного управления, изложенные в Кодексе корпоративного управления. Основные причины несоблюдения и (или) частичного несоблюдения отдельных рекомендаций носят временный характер и вызваны в основном обстоятельствами приостановки производственной деятельности.

Ряд критериев по корпоративному управлению Обществом частично не соблюдается: в частности, в обществе не утвержден внутренний (отдельный) документ, определяющий дивидендную политику Общества, не создан комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям, не утвержден внутренний (отдельный) документ, определяющий права и обязанности Корпоративного секретаря.

Данное обстоятельство носит временный характер, в том числе в связи с приостановкой основной производственной деятельности.

Общество намерено в ближайшее время провести анализ действующих локальных нормативных актов на предмет их соответствия действующему законодательству, принципам и рекомендациям Банка России, отраженным в Кодексе корпоративного управления и максимально привести положения локальных нормативных актов в соответствие рекомендациям Банка России.

11.2. Методология, по которой Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Для проведения оценки соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, в том числе для соответствующего заявления Совета директоров Общества о соблюдении указанных принципов, а также для описания наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в акционерном Обществе использовалась форма отчета, рекомендованная Банком России.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, осуществлялась методом анализа и сопоставления внутренних документов и процедур Общества в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, а также разъяснениями, приведенными в Письме 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» (вместе с «Рекомендациями по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»).

11.3. Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков реализации таких действий и мероприятий.

По итогам анализа соблюдения Обществом принципов корпоративного управления, планируется рассмотреть ряд мероприятий по совершенствованию модели корпоративного управления в Обществе, в том числе:

- внести во внутренние документы Общества положения и нормы, соответствующие принципам, закрепленным в Кодексе корпоративного управления.
- проводить анализ и по мере необходимости внедрять в Обществе лучшие модели и практики корпоративного управления, наиболее подходящие и характерные для Общества.
- разработать и утвердить комплект дополнительных документов Общества, регулирующих процедуры корпоративного управления в Обществе.

Сроки реализации действий и мероприятий Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления по ряду принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, определить не представляется возможным, в связи с тем, что предприятие находится в простое. По тем принципам и рекомендациям, по которым Общество имеет уверенность в их реализации и применении на практике, сроки (указание на событие) для возможного внедрения отражены в Отчете о соблюдении принципов и

рекомендаций Кодекса корпоративного управления. Информацию о принципах Кодекса корпоративного управления, которые не соблюдаются Обществом или соблюдаются им не в полном объеме, с описанием того, в какой части они не соблюдаются, описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются Обществом вместо рекомендованных Кодексом также отражены в Отчете о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, который прилагается к настоящему Годовому отчету.

12. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

12.1. Сведения об адресах страниц в сети Интернет, на которых раскрывается корпоративная информация Общества, в том числе бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Комбинат Южуралникель» (годовая, промежуточная) по российскому стандарту бухгалтерской отчетности (РСБУ) и консолидированная финансовая отчетность (годовая и промежуточная) по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

В соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и Положения Банка России «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» от 27.03.2020г. № 714-П, Общество раскрывает корпоративную информацию, на следующих страницах в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3987, <http://unickel.ru>.

12.2. Уставный капитал Общества, акции и акционеры.

Уставный капитал ПАО «Комбинат Южуралникель» (далее также Общество) составляет **599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) рублей.**

Уставный капитал разделен на 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая приобретены акционерами (размещены полностью).

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций: **1-01-00197-А от 06.05.2008г., международный код (номер) идентификации ценных бумаг: (ISIN) RU0004887991.**

Акции Общества, находящихся в его распоряжении, не имеется. Акции Общества, принадлежащих подконтрольному юридическому лицу Общества, не имеется.

По данным на 31.12.2024 года общее количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров Общества составило 1 388, из них: юридические лица – 12 (в том числе 8 – номинальные держатели акций), 1 376 – физические лица.

Сведения о лицах, имеющих право прямо или косвенно распоряжаться более чем 5 (пятью) процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал Общества: **Информация не раскрывается в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.**

В Обществе отсутствуют иные сведения о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов от общего количества акций, помимо указанных выше.

12.3. Сведения о держателе реестра акционеров Общества.

Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." (АО "НРК-Р.О.С.Т.") ИНН 7726030449; ОГРН 1027739216757.

Номер лицензии: 045-13976-000001, дата выдачи: 03.12.2002г., срок действия лицензии: бессрочная, орган выдавший лицензию - ФКЦБ РФ.

Адрес регистратора в соответствии с ЕГРЮЛ: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, пом. IX.

Адрес электронной почты регистратора: info@rrost.ru, телефоны: + 7 (495) 989 76 50, + 7 (495) 780 73 63.

Адреса для приема посетителей и документов в центральном офисе и филиалах и телефоны центрального офиса и филиалов доступны на сайте www.rrost.ru в разделе «Контакты».

12.4. Сведения об аудиторе Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» от 31.05.2024г. (протокол б/н от 04.06.2024г.) аудитором Общества на 2024 год было утверждено Акционерное общество «Энерджи Консалтинг» (сокращенное фирменное наименование: АО "Энерджи Консалтинг"). Место нахождения: Российская Федерация, 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп. 3, пом. XXII, комната 9б. ИНН: 7717149511 ОГРН: 1047717034640, телефон: +7 (495) 230-0310, факс: +7 (495) 230-0311, адрес электронной почты: info@ec-group.ru.

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 20.12.2019 за основным регистрационным номером (ОРН) 11906106131. Место нахождения: 107031 Россия, Москва, Мичуринский проспект 21 корп. 4.

В декабре 2024 года на внеочередном общем собрании акционеров решение, принятое годовым общим собранием акционеров ПАО «Комбинат Южуралникель» от 31.05.2024г. (Протокол № б/н от 04.06.2024г.), об утверждении аудитора Общества (вопрос № 3 повестки дня) «Утвердить аудитором Общества Акционерное общество «Энерджи Консалтинг» было отменено.

Решением внеочередного общего собрания акционеров от 20.12.2024 года (Протокол № б/н от 24.12.2024г.), аудиторской организацией ПАО «Комбинат Южуралникель» было назначено Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр».

Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр» (далее также Аудитор, Аудиторская организация), государственный регистрационный номер 1036604386367, место нахождения: 117630, Россия, г. Екатеринбург, проспект Ленина, 60-а, является

членом СРО аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (ИНН/КПП 6662006975/667001001, ОРНЗ 12006019078, ОГРН 1036604386367). Аудитор включен в Реестр Банка России аудиторских организаций общественно значимых организаций на финансовом рынке. Дата внесения сведений в Реестр 28.03.2023 г., номер реестровой записи 7.

Компания включена в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (30.12.2022 г., номер реестровой записи 220039).

Екатеринбургский аудит-Центр является действительным членом и консультантом: Ассоциации российских банков (АРБ) Уральского Банковского Союза Уральской Торгово-Промышленной Палаты Рейтингового агентства RAEX.

12.5. Оценка деятельности внешнего аудита

Деятельность по внешнему аудиту Общества в 2024 году осуществлялась на основании договоров, заключенных с АО «Екатеринбургский Аудит-Центр» на оказание аудиторских услуг, на проведение аудита консолидированной финансовой отчётности организации.

Целью аудита является получение разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчётность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и предоставление аудиторского заключения, в котором выражено мнение относительно того, действительно ли бухгалтерская (финансовая) отчётность, а также подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации.

АО «Екатеринбургский Аудит-Центр» проведены следующие работы:

- рассмотрение системы внутреннего контроля;
- оценка состояния системы бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности;
- оценка надлежащего характера положений учетной политики Общества;
- оценка достоверности сопоставимых данных в бухгалтерской отчетности;
- оценка представления бухгалтерской отчетности в целом;
- оценка обоснованности оценочных значений;
- тестирование деятельности на применимость допущения непрерывности;
- изучение информации о связанных сторонах и хозяйственных операциях с ними;
- оценка полноты установления и корректности отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты;
- проверка соблюдения требований законодательства РФ и применимых нормативных актов при совершении финансово-хозяйственных операций;
- и иные вопросы в соответствии с Международными стандартами аудита.

Процесс аудита был выстроен с учетом специфики деятельности Общества, его операций и областей риска, применение профессионального скептицизма при оценке

Аудитором прогнозных и иных оценочных значений, положений учетной политики Общества.

По мнению Комитета по аудиту, руководитель задания по аудиту, члены аудиторской группы обладают достаточным опытом и знаниями с учетом масштаба деятельности и структуры Общества, его операций, активов и обязательств, а также рисков в деятельности Общества.

При выполнении проверки Аудитор своевременно информировал руководство Общества о ключевых аспектах, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность. Комментарии, представленные Аудитором, учтены Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности.

В своей деятельности Аудитор придерживался принципа независимости и объективности. Факты отрицательного воздействия на независимость и объективность Аудитора отсутствуют.

По результатам проверки Аудитор предоставил заключение о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за 2024 год. В заключении Аудитор подтвердил, что годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31 декабря 2024 года отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Комбинат Южуралникель», финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год.

12.6. Сведения о структурном подразделении, выполняющем функции Корпоративного секретаря ПАО «Комбинат Южуралникель»

Осуществление функций Корпоративного секретаря ПАО «Комбинат Южуралникель» закреплено за Группой по правовым вопросам ПАО «Комбинат Южуралникель».

На основании решения Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» (протокол № б/н от 15.12.2022г.) Группа по правовым вопросам ПАО «Комбинат Южуралникель» по вопросам, связанным с исполнением функций Корпоративного секретаря, подчинена непосредственно Совету директоров ПАО «Комбинат Южуралникель».

Сведения о сотрудниках структурного подразделения, выполняющего функции Корпоративного секретаря ПАО «Комбинат Южуралникель»:

1.Челнаков Алексей Юрьевич

Место работы: ПАО «Комбинат Южуралникель»

Занимаемая должность: Главный юрисконсульт группы по правовым вопросам

Год рождения: 1980 г.

Гражданство: Российская Федерация

Образование: Высшее

Занимаемые выборные должности: секретарь Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель»

Доля указанного лица в уставном капитале Общества, %: не имеет

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества, %: не имеет

Сведения о сделках, по приобретению/отчуждению акций Общества, совершенных указанным лицом: не совершались.