



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
**КОВРОВСКИЙ
МЕХАНИЧЕСКИЙ
ЗАВОД**
ПРЕДПРИЯТИЕ ГОСКОРПОРАЦИИ РОСАТОМ

*Предварительно утвержден решением
Совета директоров ПАО «КМЗ»
(протокол № 473 от 22.05.2020)*

*Утвержден решением
Общего собрания акционеров ПАО «КМЗ»
(протокол № ____ от ____)*

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«КОВРОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

ЗА 2019 ГОД

Генеральный директор

А.В. Гавриков

г. Ковров, 2020

Оглавление

ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ПАО «КМЗ».....	4
КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ И ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	6
ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА	7
ОБ ОТЧЕТЕ	8
ГЛАВА 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	10
1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	10
1.2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12
1.3. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ.....	13
1.4. МАСШТАБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	14
1.5. ЧЛЕНСТВО В АССОЦИАЦИЯХ И ИНЫХ ОБЪЕДИНЕНИЯХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ..	14
1.6. ХАРАКТЕРИСТИКА ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	15
ГЛАВА 2. СТРАТЕГИЯ ОРГАНИЗАЦИИ	21
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	21
2.2. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	21
2.3. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА.....	23
ГЛАВА 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	24
3.1. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	24
3.2. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.....	26
3.3. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	28
3.4. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	28
3.5. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА	29
3.6. МЕХАНИЗМЫ ПРИНЯТИЯ КОРПОРАТИВНЫХ РЕШЕНИЙ	30
3.7. ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ.....	30
3.8. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДИВИДЕНДОВ.....	31
3.9. ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	31
3.10. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	31
ГЛАВА 4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.....	33



4.1. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....	33
4.2. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА. ОЦЕНКА РИСКОВ.....	34
4.3. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ И КОНТРОЛЬ.....	38
ГЛАВА 5. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	42
5.1. ФИНАНСОВО – ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	42
5.2. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	44
5.3. РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	45
5.4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКИМ ВЛИЯНИЕМ	49
5.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПАО «КМЗ» В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДАХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	54
5.6. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ.....	55
СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ	61
ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	62
Приложения:	
1. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	63
2. Заключение ревизионной комиссии	69
3. Сведения о членах Совета директоров ПАО «КМЗ»	70
4. Сведения об ответственном секретаре Совета директоров ПАО «КМЗ»	72
5. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления	73
6. Отчет о заключенных ПАО «КМЗ» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность	102
7. Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31.12.2019, подготовленная в соответствии с МСФО.....	134
КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	183

ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ПАО «КМЗ»

Дорогие друзья!



2019 год для Ковровского механического завода оказался не простым, но, несмотря на трудности, коллективу предприятия удалось успешно выполнить все ключевые задачи, которые перед ним ставились. Уходящий год был богат как производственными событиями, так и событиями в сфере поддержания лучших традиций в области социальной ориентированности предприятия. Нам удалось достичь неплохих результатов. ПАО «КМЗ» работало ритмично, с полной загрузкой производственных мощностей. Все заказы и обязательства перед потребителями нашей продукции выполнены в срок и с традиционно высоким качеством.

Выручка предприятия составила 1 323 миллиона рублей, производительность труда – 3 510 тысяч рублей на

человека.

В рамках программы трансформации функций в 2019 году переданы на обслуживание в АО «Гринатом» функции управления персоналом, инвестиционной деятельности, документационного обеспечения.

В 2019 году были продолжены работы по реализации программы «Концентрация производств АО «ВПО «Точмаш» и ПАО «КМЗ» на Ковровской площадке.

Особое внимание в 2019 году, так же как и в 2018-м, на предприятии уделялось вопросам безопасности. Жизнь и здоровье работников – одна из главных ценностей предприятия. В целях повышения эффективности безопасности, в частности культуры безопасности, реализовывался план развития и совершенствования культуры безопасности. В рамках реализации программы «Нулевой травматизм» на площадке ПАО «КМЗ» в 2019 году были организованы семинар по культуре безопасности «Развитие культуры безопасности» и стратегическая сессия. Основными целями данных мероприятий стало формирование единого отраслевого понимания культуры безопасности, целевой модели системы управления культурой безопасности.

Ковровский механический завод по-прежнему сохраняет лидерские позиции в плане развития Производственной системы Росатома. На управляющем совете Госкорпорации «Росатом», который прошел в Нижнем Новгороде в марте 2019 года, были подведены итоги развития ПСР в 2018 году. Итоговый отраслевой рейтинг предприятий – ПСР-лидеров огласил Генеральный директор Госкорпорации «Росатом» Алексей Лихачёв. Ковровский механический завод возглавил список 22 предприятий отрасли, признанных ПСР-лидерами по итогам 2018 года.

В ПАО «КМЗ» в рамках реализации федеральной программы «Повышение производительности труда и поддержка занятости» более 400 руководителей крупнейших предприятий России прошли обучение по использованию инструментов Производственной системы Росатома, предусматривающей внедрение на предприятиях культуры бережливого производства и непрерывного совершенствования процессов. Обучение организовано при участии АНО «Федеральный центр компетенций».

В 2020 году перед нами поставлены важные и сложные задачи, одна из которых – увеличение объемов выпуска газовых центрифуг. Для этого нужно провести

масштабную работу по подготовке производства, приобрести дополнительное оборудование и подготовить производственные площади, осуществить дополнительный набор персонала. Также мы должны в полном объеме выполнить все намеченные работы в рамках реализации отраслевого проекта «Концентрация производств «Точмаш» и КМЗ». Я уверен, что коллектив Ковровского механического завода с поставленными задачами успешно справится и достигнет намеченных целей.

АНАТОЛИЙ ГАВРИКОВ,
Генеральный директор ПАО «КМЗ»



КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ И ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Чистые активы –
4 178 072
тыс. руб.**

**Выручка по
результатам
отчетного года
составила
1 323 012 тыс. руб.**

**Списочная
численность по
состоянию на
31.12.2019
составила 377
человек**

**Производительность
труда – 3 510
тыс. руб./чел.**

Показатели	Ед. изм.	2017 г. Факт	2018 г. Факт	2019г. Факт	Абсолютное отклонение	% роста, падения, % (2019г. к 2018г.)
Объем продажи товаров и услуг	тыс. руб.	2 708 227	1 543 227	1 323 012	-220 215	-14,3
Прибыль от продаж	тыс. руб.	231 242	239 911	199 018	- 40 893	-17,0
Производительность труда	тыс. руб./ чел.	2 787	3 414	3 510	+96	+2,8
Чистые активы	тыс. руб.	3 243 207	4 058 578	4 178 072	+119 494	+2,9
Запасы	тыс. руб.	305 088	154 653	118 010	-36 643	-23,7

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

- ✓ Функции управления персоналом, инвестиционной деятельности и документационного обеспечения переданы на обслуживание в АО «Гринатом».
- ✓ Проведена развивающая партнерская проверка качества развертывания производственной системы Росатома.
- ✓ Губернатор Владимирской области Владимир Сипягин с рабочим визитом посетил Ковровский механический завод.
- ✓ На базе промышленного гуманитарного колледжа прошел отборочный этап отраслевого чемпионата AtomSkills – TVELSkills.
- ✓ По инициативе администрации и профсоюзного комитета Ковровского механического завода состоялся велопробег, посвященный 74-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне.
- ✓ В 2019 году по итогам 2018 года ПАО «КМЗ» признано отраслевым лидером развития Производственной системы Росатома.
- ✓ По итогам деятельности в 2019 году ПАО «КМЗ» занесено на областную доску почета.

ОБ ОТЧЕТЕ

Годовой отчет (далее - Отчет) раскрывает результаты деятельности публичного акционерного общества «Ковровский механический завод» (далее – ПАО «КМЗ», Общество, Компания, предприятие) по экономическим, социальным, экологическим направлениям деятельности за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Отчет публикуется Обществом ежегодно. Отчет Общества за 2019 года будет опубликован на странице ПАО «КМЗ» в сети интернет (для целей раскрытия информации эмитентом ценных бумаг) <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8976&type=2>. Отчет Компании за 2018 год опубликован 26 июня 2019 года на интернет-сайте Компании <http://www.kvmz.ru/raskrytie-informatsii/godovye-otchety>, а также на странице ПАО «КМЗ» в сети интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=8976&type=2>. Также по указанным адресам опубликованы Отчеты Общества за 2014-2017 годы.

Границы отчета

Отчет представляет собой обзор состояния и результатов деятельности ПАО «КМЗ» за 2019 год, отражает динамику ключевых показателей за 3 года; описание планов развития Общества в кратко- и среднесрочной перспективе, с учетом реализации стратегии Госкорпорации «Росатом», АО «ТВЭЛ».

Консолидированная финансовая отчетность (КФО) ПАО «КМЗ» за 2019 год подготовлена в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и включает в себя отчетность ПАО «КМЗ» и отчетность дочерних обществ. КФО размещена на сайте Общества <http://www.kvmz.ru/raskrytie-informatsii/bukhgalterskaya-otchethnost/>

Стандарты и нормативные требования, использованные при подготовке отчета:

Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России №454-П 30.12.2014 г.;

Кодекс корпоративного управления, рекомендованный к применению Банком России (письмо от 10.04.2014 г. № 06-52/2463);

Обеспечение качества Отчета

Достоверность информации, содержащейся в годовом отчете ПАО «КМЗ» за 2019 год подтверждена:

✓ Заключением Ревизионной комиссии по результатам финансово-хозяйственной деятельности и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КМЗ» за 2019 год;

✓ Заключением аудиторской организации, подтверждающей достоверность бухгалтерской отчетности.

Итоговая версия Отчета подписывается Генеральным директором. Годовой отчет Общества подлежит предварительному утверждению Советом директоров ПАО «КМЗ» и утверждению Общим собранием акционеров ПАО «КМЗ».

Заявление об ограничении ответственности за публикацию прогнозных данных

Отчет подготовлен с использованием информации, доступной ПАО «КМЗ» на момент его составления.

Данный отчет содержит заявления прогнозного характера, которые не основываются на фактических обстоятельствах и включают все заявления в отношении намерений, мнений или текущих ожиданий Компании в отношении результатов своей деятельности, финансового положения, перспектив роста. По своей природе для таких прогнозных заявлений характерно

наличие рисков и факторов неопределенности, поскольку они зависят от обстоятельств, которые могут не произойти в будущем.

Реализация предположений и намерений непосредственно связана с политической, экономической, социальной и правовой ситуацией. В связи с этим фактические результаты деятельности Компании могут отличаться от прогнозируемых. Компания не несет ответственности за убытки, которые могут возникнуть у какого-либо лица в связи с тем, что такое лицо полагалось на заявления прогнозного характера. ПАО «КМЗ» не берет на себя обязательство пересматривать или обновлять прогнозные данные, за исключением случаев, когда это прямо предусмотрено законом.

ГЛАВА 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

◆ **Полное фирменное наименование Общества:**

на русском языке – Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод».

на английском языке - Kovrov Mechanical Plant, Public Joint-Stock Company.

◆ **Сокращенное фирменное наименование Общества:**

на русском языке – ПАО «КМЗ».

на английском языке – Kovrov Mechanical Plant PJSC

◆ **Координаты:**

Юридический адрес: Российская Федерация, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26. Почтовый адрес Общества: ул. Социалистическая, д. 26, г. Ковров, Владимирская область, Российская Федерация, 601909.

Контактные телефоны: (49232) 9-42-01, 3-27-31, факс (49232) 2-14-49.

E-mail: info@kvmz.ru

Корпоративный сайт: www.kvmz.ru

◆ **Уставный капитал Общества на 31.12.2019:** 941 150 000 рублей.

◆ **Аудитор:** Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»)

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2 АБ

Телефон: (495) 737-5353,

E-mail: fbk@fbk.ru

◆ **Реестродержатель:** Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» (АО «НРК-Р.О.С.Т»)

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

Почтовый адрес: ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, г. Москва, 107076

Телефон: (495) 780-73-63,

E-mail: contact-center@rrost.ru

◆ **Акционеры на 31.12.2019:** АО «ТВЭЛ» - 81,1119%, АО «ИЦ «РГЦ» - 14,6858%, Миноритарные акционеры - 3,2023%.

◆ История ПАО «КМЗ» раскрыта на сайте Компании <http://www.kvmz.ru/o-predpriyatii/istoriya-kmz/>.

◆ **Сведения о дочерних обществах и иных организациях, в уставных капиталах которых имеется участие.**

В период с 03.03.2010 по 15.01.2019 ПАО «КМЗ» владело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «КМЗ-АВТО» (ООО «КМЗ-АВТО»). 15.01.2019 г. в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ООО «КМЗ-АВТО» внесена запись о переходе 100 % доли участия ПАО «КМЗ» к третьему лицу на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «КМЗ-АВТО», удостоверенного нотариусом 29.12.2018г.

В отчетном периоде ПАО «КМЗ» владело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» (ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ») и осуществляло координацию его деятельности.

Также по состоянию на 31.12.2019 Компания имеет участие в размере 0,7843% в уставном капитале акционерного общества «КМЗ-Спецмаш» (АО «КМЗ-Спецмаш»). Изменение размера доли участия Общества в сравнении с прошлым периодом произошло в связи с реорганизацией АО «КМЗ-Спецмаш» в форме присоединения к нему ООО «ИФ «Пионер» и увеличением уставного капитала АО «КМЗ-Спецмаш».

Общество владеет 180 000 акций Открытого акционерного общества Русский промышленный дом «Радуга» (ОАО РПД «Радуга»), что составляет 30,96% уставного капитала. ОАО РПД «Радуга» не является дочерним обществом ПАО «КМЗ».

ООО «КМЗ-АВТО»

Место нахождения: Российская Федерация, Владимирская область, город Ковров, улица Социалистическая, 26.

Уставный капитал: 3 000 000 рублей.

Основные направления деятельности:

- Оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов и пассажиров, сервисные услуги по ремонту и техническому обслуживанию автотранспорта, услуги по уборке, благоустройству и озеленению территории.

ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ»

Место нахождения: Российская Федерация, Московская область, город Электросталь, улица Карла Маркса, 12.

Уставный капитал: 70 890 000 рублей.

Основные направления деятельности:

- Реализация магнитов и систем на их основе для нужд газодвигательного производства.

- Реализация ферритовых магнитов для заказчиков, не входящих в контур ТК АО «ТВЭЛ».

АО «КМЗ-СПЕЦМАШ»

Место нахождения: Российская Федерация, Владимирская область, город Ковров, улица Социалистическая, 26.

Уставный капитал (по состоянию на 31.12.2019): 164 611 856,77 рублей.

Основными видами деятельности являются:

- Изготовление и ремонт всех видов инструментальной оснастки.
- Изготовление и модернизация нестандартного оборудования и металлоконструкций.

ОАО «РПД «Радуга»

Место нахождения: Российская Федерация, Владимирская область, город Ковров, улица Социалистическая, д. 26.

Уставный капитал: 1 800 000 рублей.

Основными видами деятельности являются:

- Производство прочей верхней одежды.

В управлении дочерними обществами значительная роль отведена их советам директоров, в компетенцию которых уставами включены важнейшие вопросы деятельности дочерних обществ. Подготовка заседаний советов директоров дочерних обществ осуществляется с привлечением уполномоченных лиц ПАО «КМЗ» для согласования материалов, в соответствии с внутренними документами Обществ.

Управление собственностью в ПАО «КМЗ» направлено на совершенствование структуры и повышение эффективности использования активов, включающих доли уставных капиталов/акции дочерних обществ, а также основные средства, в том числе объекты недвижимости.

1.2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

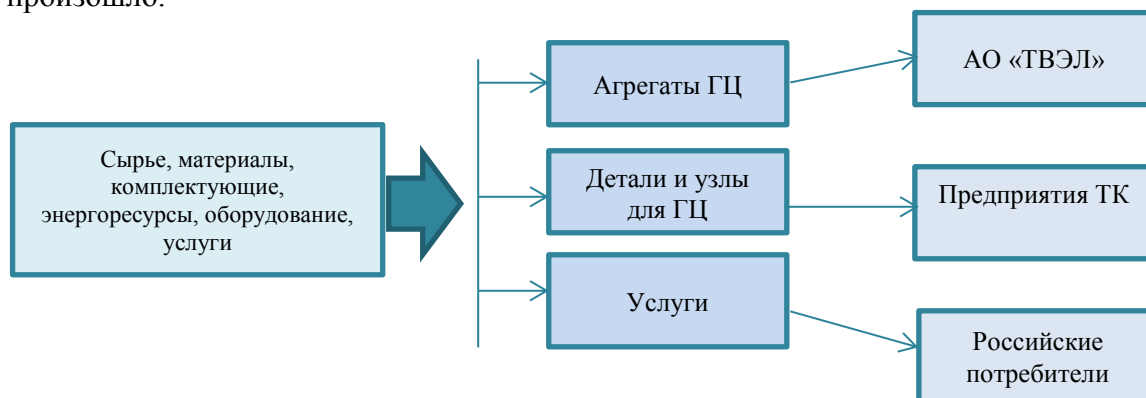
ПАО «КМЗ» специализируется на изготовлении технически сложной продукции – газовых центрифуг. Газовая центрифуга – это высокопроизводительное оборудование для разделения изотопов урана. Кроме непосредственно газовых центрифуг, ПАО «КМЗ» также производит детали, узлы и сборки серийных и перспективных газовых центрифуг.

Общество специализируется на выпуске продукции для атомной энергетики, научно-технических и проектно-конструкторских активов предприятий-разработчиков и производителей газовых центрифуг.

Помимо основного направления своей деятельности, предприятие оказывает ряд услуг организациям г. Коврова:

- водообеспечение, нейтрализация;
- метрологические услуги,
- услуги по обслуживанию производственных объектов, консультационные и т.д.

Поставщики сырья, материалов и услуг выбираются в соответствии с Единым отраслевым стандартом закупок Госкорпорации «Росатом». Существенных изменений в цепочке поставок Компании Заказчикам в 2019 году в сравнении с предыдущим периодом не произошло.



Для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности Компании были заключены договоры:

1. Договор №19 от 01.01.2011.

Стороны: Потребитель - ПАО «КМЗ», Энергоснабжающая организация - ОАО «Зид».

Предмет договора: теплоснабжение.

Сумма договора с учетом дополнительных соглашений на 31.12.2019 составила 779 612 271,92 руб., в т.ч. НДС.

2. Договор №ПЦ 12-03/4/1301-Д-КТ от 22.12.2011.

Стороны: Подрядчик – ПАО «КМЗ», Заказчик – АО «ТВЭЛ».

Предмет договора: поставка агрегатов ГЦ.

Сумма договора за отчетный период составила 1 498 681 008 руб., в т.ч. НДС.

1.3. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ

Главный бренд ПАО «КМЗ» - принадлежность к Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом». Бренд товарного продукта отсутствует вследствие специфики производимой продукции и её потребителей.

Производимая ПАО «КМЗ» продукция:

- ◆ агрегаты газовых центрифуг для разделения изотопов урана;
- ◆ детали и комплектующие для агрегатов газовых центрифуг.

Сведения о положении Общества в отрасли



ПАО «КМЗ» работает на рынке оборудования для обогащения урана, сегмент рынка – газовые центрифуги. Общество является предприятием технологического цикла производства ядерного топлива, успешно решает задачи комплектования разделительно-сублиматных мощностей страны и программы развития атомно-энергетической отрасли. Управляющая компания АО «ТВЭЛ» осуществляет координацию работ между разработчиками, производителями и потребителями продукции.

Положение общества в отрасли в 2019 году определялось политикой, проводимой Госкорпорацией «Росатом» с учетом производственных мощностей предприятия и его доли в совокупных мощностях отрасли, а также перспективных планов развития.

Для производства газоцентрифужной продукции характерна конкурентная стратегия, основанная на снижении себестоимости изготовления и повышении качества выпускаемой продукции. С учётом данной стратегии управляющая компания АО «ТВЭЛ» определяет программу производства газоцентрифужной продукции предприятиям.

Рост установленной мощности АЭС во всем мире и программа по модернизации российского обогатительного комплекса являются основными движущими силами роста доходов компаний.

ПАО «КМЗ» осуществляет свою деятельность, находясь в контуре Топливной компании ТВЭЛ, входящей в структуру Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Основным конкурентом на российском рынке газоцентрифужной продукции в отчётном периоде являлось ООО «НПО «Центротех», г. Новоуральск. Данная организация, так же как и ПАО «КМЗ», входит в структуру АО «ТВЭЛ».

Удельный вес ПАО «КМЗ» в сегменте рынка по производству газовых центрифуг составляет ~85 % (2018 год ~ 86%).

Наши конкурентные преимущества

- наличие необходимых производственных мощностей;
- удобное географическое расположение и развитая инфраструктура;
- высококвалифицированный персонал и его постоянное развитие;
- применение высоких технологий и использование передовых научных разработок;
- реализация инициатив по улучшению технико-экономических характеристик продукции;
- высокая надежность и качество производимой продукции

1.4. МАСШТАБ ОРГАНИЗАЦИИ

В настоящее время ПАО «КМЗ» является одним из ключевых предприятий атомно-энергетического комплекса Российской Федерации, успешно решающим задачи комплектования разделительно-сублиматных мощностей страны. Завод серийно выпускает центрифуги, производство которых характеризуется высоким уровнем технологических процессов, надежностью и качеством.

ПАО «КМЗ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, являясь одним из ведущих предприятий Владимирской области. Филиалов и представительств ПАО «КМЗ» не имеет.

Развитие модели организационной структуры ПАО «КМЗ» реализуется согласно Стратегии Госкорпорации «Росатом». В рамках реализации комплексной программы развития предприятий и программы сокращения затрат, ориентированных на повышение эффективности основной деятельности, на предприятии продолжается реструктуризация производства.

ПАО «КМЗ» удерживает свои позиции ведущего предприятия страны по выпуску газовых центрифуг.

В 2017 году принято решение о целесообразности концентрации производств АО «ВПО «Точмаш» и ПАО «КМЗ». В 2019 году были продолжены работы по реализации проекта «Концентрация производств АО «ВПО «Точмаш» и ПАО «КМЗ» на Ковровской площадке.

1.5. ЧЛЕНСТВО В АССОЦИАЦИЯХ И ИНЫХ ОБЪЕДИНЕНИЯХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

В 2019 году ПАО «КМЗ» являлось членом следующих ассоциаций и иных объединений юридических лиц:

◆ Российский Союз промышленников и предпринимателей (РСПП).

Членство с 12.02.1993 г.

Российский союз промышленников и предпринимателей (РСПП) - общероссийская организация, представляющая интересы деловых кругов как в России так и на международном уровне. Российский союз осуществляет свою деятельность посредством двух юридических лиц, обладающих различным правовым статусом – общероссийского объединения работодателей (РСПП (ООР)) и общероссийской общественной организации – РСПП.

◆ Ассоциация работодателей и товаропроизводителей Владимирской области (АРИТ ВО).

Членство с 12.02.1993 г.

АРИТ ВО является некоммерческой организацией, основанной на членстве работодателей.

Ассоциация создана в целях представительства законных интересов и защиты прав своих членов в сфере социально - трудовых отношений и связанных с ними экономических отношений с профессиональными союзами и их объединениями, органами государственной власти, органами местного самоуправления.

◆ **Торгово-промышленная палата Владимирской области.**

Членство с 2005 г.

Торгово-промышленная палата Владимирской области - негосударственная некоммерческая организация, основанная на принципах добровольного членства. Палата создана по инициативе российских предпринимателей, коммерческих и некоммерческих организаций и в своих действиях опирается на Закон Российской Федерации «О торгово-промышленных палатах в Российской Федерации».

◆ **Общероссийское отраслевое объединение работодателей «Союз работодателей атомной промышленности, энергетики и науки России».**

Членство на основании соглашения о взаимодействии № 14 от 28.09.2015 г.

Союз функционирует с января 2001 года. В настоящее время в состав Союза входят более 60 организаций отрасли различной организационно-правовой формы. Основной функцией Союза является координация действий работодателей (предпринимателей) как в экономической сфере, так и по формированию и проведению социальной политики. Союз

работодателей атомной промышленности, энергетики и науки России является членом Российской трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений (РТК), Координационного совета объединений работодателей России (КСОРР) и Российского союза промышленников и предпринимателей (РСПП). Одним из основных направлений деятельности Союза является работа с социальными партнерами, в том числе в рамках Отраслевой комиссии по регулированию социально-трудовых отношений.

Общество не присоединялось и не поддерживало разработанные внешними сторонами экономические, экологические и социальные хартии, принципы и другие инициативы.

1.6. ХАРАКТЕРИСТИКА ВНЕШНЕЙ СРЕДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Экономический аспект

Одним из приоритетов Компании является курс на её устойчивое развитие. Компания рассматривает устойчивое развитие как систему последовательных экономических, экологических и социальных мероприятий направленных на удовлетворение потребностей всех заинтересованных сторон.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами – один из основополагающих аспектов политики ПАО «КМЗ» в сфере устойчивого развития и корпоративной социальной ответственности.

В своей деятельности ПАО «КМЗ» неизменно руководствуется принципом открытости и ведет постоянную работу с заинтересованными сторонами, а также систематизирует, анализирует и учитывает их запросы. Такой подход позволяет своевременно устранять возникающие риски, связанные с взаимоотношениями с заинтересованными сторонами, прежде всего социального и репутационного характера.

Для соблюдения баланса между собственными интересами и интересами общества, ПАО «КМЗ» стремится учитывать интересы и ожидания широкого круга заинтересованных сторон, к которым относятся лица или организации, оказывающие влияние на деятельность предприятия или подверженные прямому или косвенному воздействию с ее стороны.



Заинтересованная сторона	Методы взаимодействия	Действия Компании
Акционеры	Презентации, видеоконференции, отчеты Публикация на интернет-сайте материалов по вопросам деятельности предприятия Встречи руководства на отраслевых конференциях и совещаниях Регулярные встречи с миноритарными акционерами Ежегодное общее собрание акционеров	Выполнение ключевых показателей и стандартов, налажена система отчетности.
Трудовой коллектив и профсоюзная организация	Кадровая политика и политика в области охраны труда Регулярные встречи менеджмента предприятия с трудовым коллективом Обеспечение безопасности на рабочем месте Реализация социальных программ и программ материального стимулирования Отчеты об исполнении положений Коллективного договора и Соглашений в области охраны труда Встречи с сотрудниками (членами профсоюзов) Разработка Коллективного договора	Формирование справедливой и прозрачной системы оплаты труда работников, направленной на профессиональный рост и повышение производительности труда; Развитие социальной политики; Подготовка и переподготовка квалифицированных кадров, привлечение и обучение молодых специалистов.
Дочерние общества и аутсорсинговые компании	Ежегодное общее собрание акционеров (участников) Обеспечение выполнения договоров	Своевременное выполнение обязательств по договорам.
Потребители	Встречи с потребителями, включая отраслевые конференции, технические семинары и взаимные посещения предприятий Рассмотрение претензий от потребителей	Своевременное выполнение обязательств по договорам.
Поставщики	Информация о проводимых тендерах и планах в области закупок Встречи с (потенциальными) поставщиками и деловыми партнерами Аудиты поставщиков Заключение контрактов на поставку продукции и услуг и контроль за выполнением требований, предъявляемых к контрагентам	Своевременное выполнение обязательств по договорам. Совершенствование взаимоотношений на взаимовыгодных условиях
Органы местного самоуправления, региональные органы власти	Проведение общественных слушаний и консультаций Реализация совместных проектов Организация выборных кампаний Консультации по вопросам, затрагивающим интересы территорий	Регулярный диалог по вопросам участия в развитии местных территорий.

Общественные организации	Раскрытие информации и отчетность Проведение общественных слушаний и консультаций Встречи с представителями местного населения Реализация совместных проектов Заключение соглашений о партнерстве Благотворительные программы	Участие в благотворительных программах
Образовательные учреждения	Научные конференции «Дни карьеры» Профориентационная работа	Подготовка и переподготовка кадров

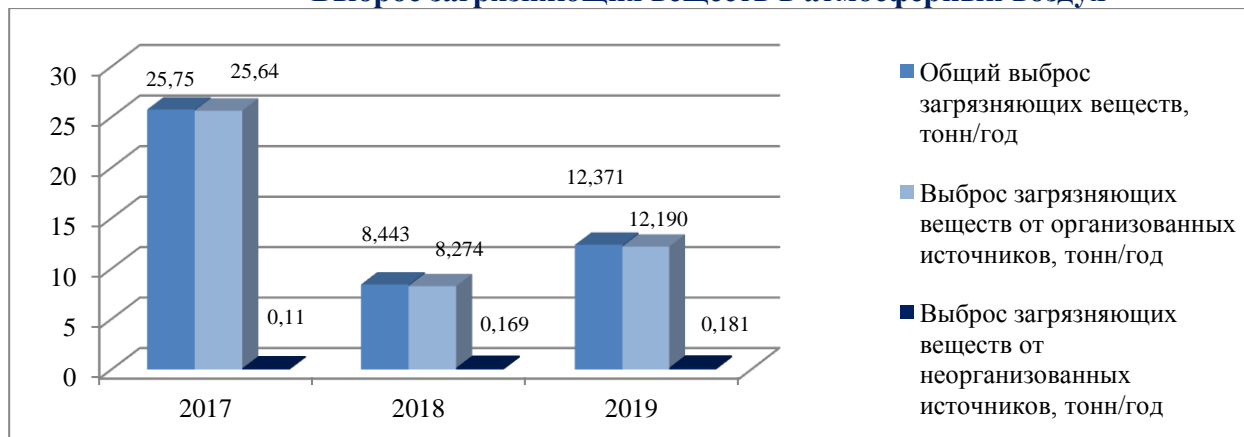
Экологический аспект

ПАО «КМЗ» относится к IV классу с СЗЗ равной 100 метров, согласно СанПиН 2.2.1/2.1.1. 1200-03 гл. 4.1.2. класс IV п. 10.16. Установленная СЗЗ со всех сторон в границе промзоны составляет 100 метров и 55 метров, граничащей с селитебной зоны.

Предприятие граничит с запада с территорией КБ «Арматура», с севера, востока и части юга с территорией ОАО «ЗиД», частью территории с южной стороны предприятия на протяжении 300 метров граничит через автомагистраль по ул. Социалистическая с жилым сектором. Расстояние от забора до жилых домов составляет более 55 метров. В сентябре 2015 года получен проект «Обоснование размера расчетной санитарно-защитной зоны» согласно исполнению п. 5.1 СанПиН 2.2.1/2.1.1. 1200-03.

Предприятие ПАО «КМЗ» оказывает негативное влияние на экологическую среду по следующим параметрам:

Выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух



Увеличение выбросов по сравнению с 2018 произошло в связи с увеличением объемов использования материалов.

Водопотребление и водоотведение

ПАО «КМЗ» имеет собственные водозаборные сооружения, состоящие из 18 скважин (16-действующих, 2-резервных), расположенных на двух площадках. Источником воды для 18 скважин являются подземные воды Ассельско-Клязьминского водоносного горизонта. Водозабор расположен на территории Окско-Цнинского плато, где рельеф представлен среднерасчлененной пологоволнистой водноледниковой равниной времени максимального распространения Московского ледника. В гидрогеологическом отношении водозабор расположен на восточной окраине Московского и западной окраине Волго-Сурского артериальных бассейнов, на территории Окско-Цнинского вала, являющейся областью питания целевого для всех водозаборов гжельско (клязьминско) –ассельского водоносного

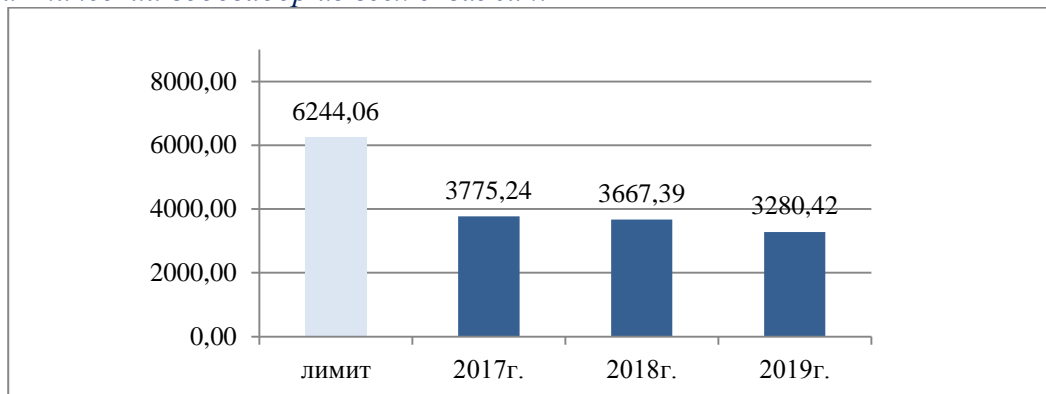
горизонта, приуроченного к нижнепермским (ассельский ярус) и верхнекаменноугольным (гжельский ярус) отложениям, водовмещающие породы которых представлены трещиноватыми известняками.

Имеется лицензия на право пользования недрами ВЛМ 00498 ВЭ от 08.05.2019г. Суммарный водоотбор не должен превышать 6244,06 тыс.м³/год.

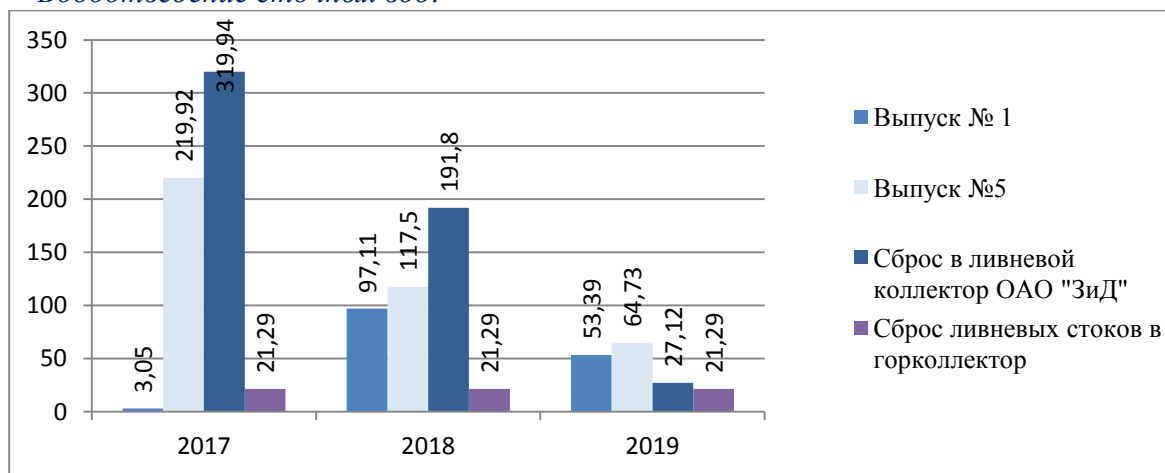
Снижение общего забора воды в 2019 году на 222,29 тыс.м³/год (на 6,78% меньше по сравнению с 2018) произошло за счет уменьшения объемов потребляемой воды.

Учет забираемой воды ведется визуально с помощью счетчиков корреляционных ультразвуковых ДРК ВМ-100, установленных в павильонах скважин.

Фактический водозабор из всех скважин:



Водоотведение сточных вод:



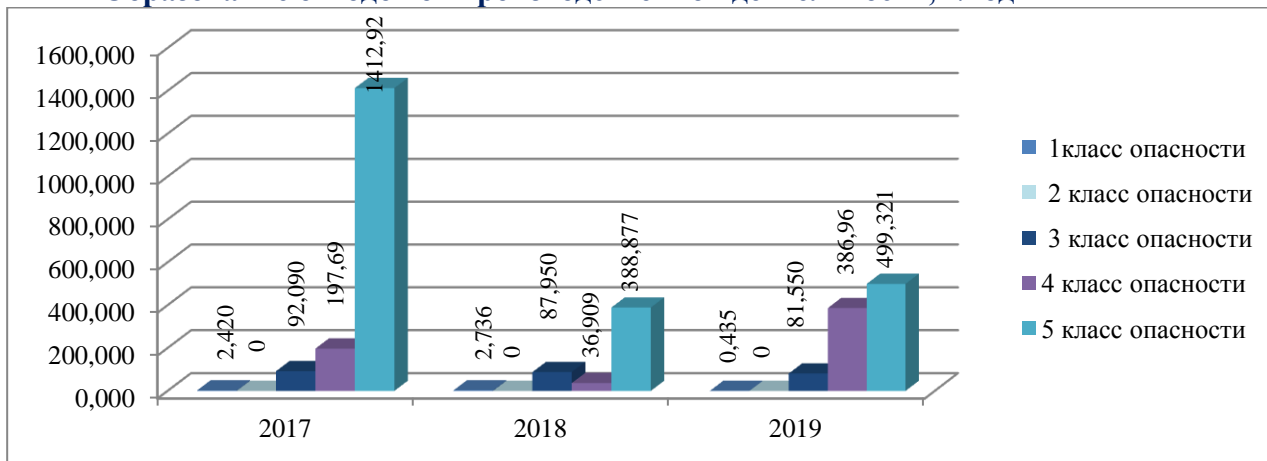
Сброса сточных вод в поверхностный водный объект – нет. Водоотведение ПАО «КМЗ» осуществляется тремя выпусками, выпуск № 1, 6 – хозяйственно-бытовые стоки, выпуск № 5 – хозяйственно-бытовые стоки, промышленные стоки после прохождения через локальные очистные сооружения ПАО «КМЗ». Способ очистки промышленных сточных вод – реагентный. Сброс сточных вод осуществляется в централизованную систему водоотведения.

Данные предоставлены совместно ПАО «КМЗ» и филиалом АО «ВПО «Точмаш», поскольку локальные очистные сооружения принадлежат ПАО «КМЗ», а промышленные сточные воды, обрабатываемые на данных сооружениях поступают с гальванического участка филиала АО «ВПО «Точмаш».

Из-за специфики рельефа местности ливневые сточные воды передаются:

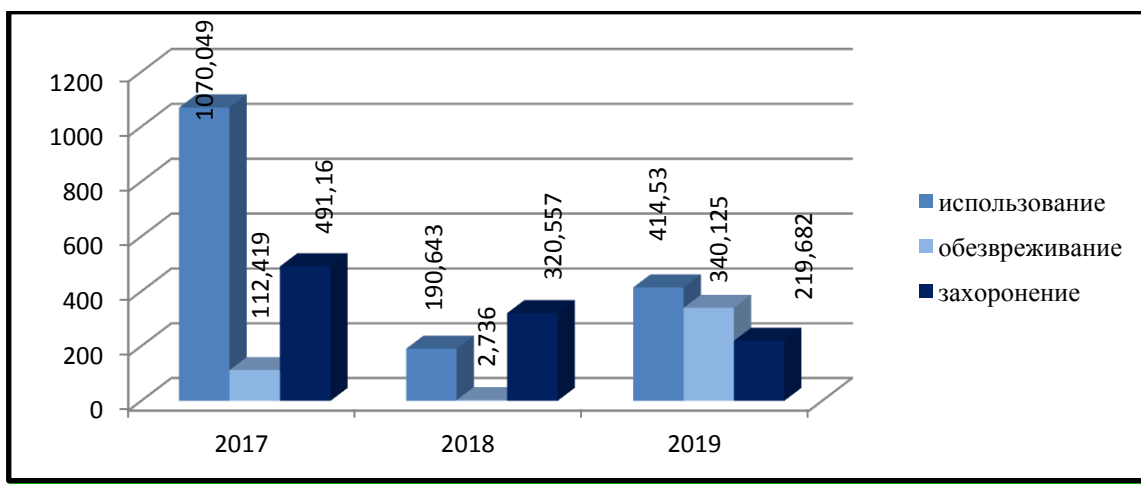
- в городской коллектор в объеме 21,29 тыс. м³/год;
- в ливневой коллектор ОАО «ЗиД» в объеме 27,12 тыс.м³/год.

Образование отходов от производственной деятельности, т/год



Увеличение объемов образования отходов по сравнению с 2018 произошло за счет проведения работ по очистке отстойников на локальных очистных сооружениях ПАО «КМЗ».

Информация по утилизации отходов сторонними организациями



Социальный аспект

Взаимодействие с общественными организациями в рамках основной деятельности общества

- ✓ ПАО «КМЗ» ежегодно оказывает благотворительную помощь учебным, спортивным, религиозным учреждениям.
- ✓ Сотрудники предприятия участвуют в общественно значимых и патриотических мероприятиях, проводимых на территории города (День города, День Победы, семинары, форумы и др.).
- ✓ Предприятие занимается активной профориентационной работой. Совместно с управлением образования администрации города в Коврове ежегодно проводится информационно-просветительская программа «Первый шаг в атомный проект». Кроме того, на протяжении учебного года в техническом центре предприятия проводятся экскурсии и лекции для учащихся учебных учреждений города. В рамках реализации плана по сохранению уровня вовлеченности сотрудников предприятия организовываются экскурсии на предприятие для детей, чьи родители являются работниками ПАО «КМЗ».
- ✓ Большое внимание завод уделяет экологии. Помимо неукоснительного выполнения комплекса мероприятий, направленных на мониторинг, обеспечение и поддержание

благоприятной экологической обстановки на территории присутствия, заводчане ежегодно становятся организаторами субботников. ПАО «КМЗ» ежегодно занимается благоустройством прилегающей территории.

✓ Ведомственная пожарная часть ПАО «КМЗ» оказывает помощь городским службам спасения в ликвидации пожаров и стихийных бедствий на территории Коврова. Ежегодно ВПЧ предприятия становится победителем городских и областных смотров-конкурсов.

✓ ПАО «КМЗ» участвует в ежегодной городской круглогодичной спартакиаде среди организаций и предприятий Коврова. Первичная профсоюзная организация и администрация завода ежегодно организуют городской велопробег.

✓ Оказывается помощь в благоустройстве дворовых территорий города.

ГЛАВА 2. СТРАТЕГИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Стратегия развития ПАО «КМЗ» основывается на базовых инициативах развития Госкорпорации «Росатом» и Топливной компании ТВЭЛ.

Общество наряду с другими предприятиями отрасли вовлечено в процессы разработки и исполнения отраслевых программ и проектов стратегического характера.

В области управления Компания руководствуется действующим Российским законодательством, нормативными документами Госкорпорации «Росатом» и Топливной компании ТВЭЛ, Уставом ПАО «КМЗ» и иными внутренними документами Общества


Стратегические цели ГК «Росатом»

Повышение доли на международных рынках

Новые продукты для
русского и
международных рынков

Снижение себестоимости
продукции и сроков
протекания процессов

Стратегические цели Топливной компании


 Рост на рынке НС
ЯТЦ

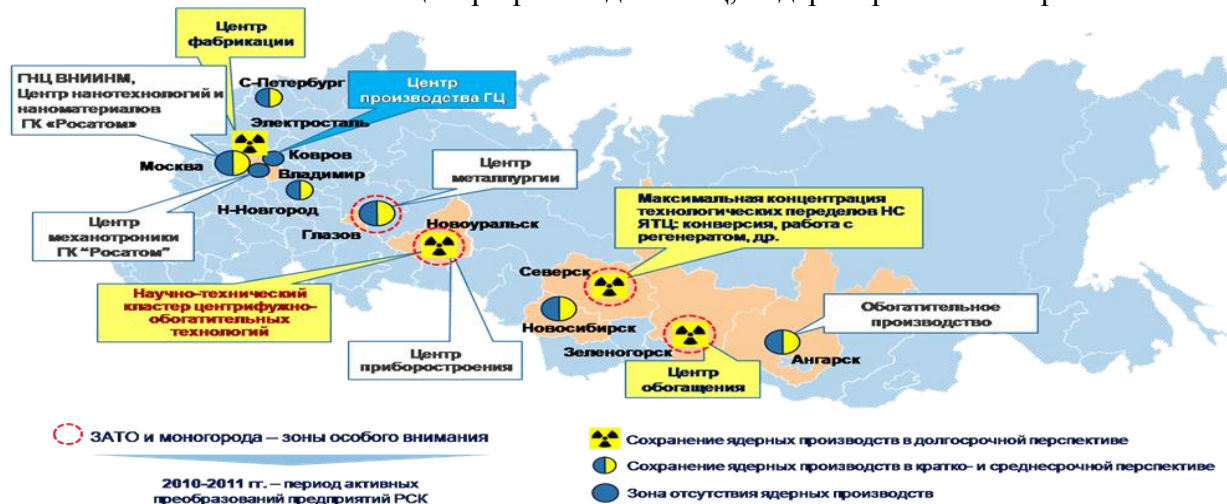

 Развитие 2-го ядра
бизнеса


 Повышение
эффективности


 Социальная и
экологическая
приемлемость

Миссия ПАО «КМЗ» – производство и поставка продукции высочайшего качества, наилучшим образом отвечающего запросам потребителей.

Основная цель ПАО «КМЗ» – создание высокоэффективного современного производства по выпуску конкурентоспособной продукции высокого качества, с оптимальной себестоимостью. ПАО «КМЗ» - центр производства ГЦ, лидер на российском рынке.



2.2. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Приоритетные направления деятельности ПАО «КМЗ» в 2019 году:

- ❖ Обеспечение выпуска ГЦ в соответствии с производственной программой;

- ❖ Создание технологической и производственной базы для освоения производства перспективных моделей ГЦ;
- ❖ Концентрация производств ПАО «КМЗ» и АО «ВПО Точмаш» на ковровской площадке;
- ❖ Поддержание и совершенствование инфраструктуры предприятия;
- ❖ Обеспечение комплексной безопасности производства;
- ❖ Расширение возможностей освоения производства продукции;
- ❖ Развитие ПСР.

В условиях кризиса и глобальных угроз ПАО «КМЗ» ставит перед собой новые амбициозные цели и задачи по росту производства продукции, снижению издержек с учетом корреляции со стратегическими целями Корпорации и Топливной компании.

Задачи, инструменты ПАО «КМЗ»



ПАО «КМЗ» позиционирует себя, как производителя продукции высочайшего качества, наилучшим образом отвечающего запросам и требованиям потребителей, основанного на единой стратегии, наличии современных технологий и высококвалифицированного персонала.

Ценности, которыми руководствуются работники ПАО «КМЗ», сформированы на протяжении всей истории развития атомной отрасли и едины для всех организаций и предприятий Госкорпорации «Росатом»:

- ✓ Единая команда
- ✓ Эффективность
- ✓ Ответственность за результат
- ✓ На шаг впереди
- ✓ Безопасность
- ✓ Уважение

Основные условия/ресурсы реализации стратегии:

- Структуризация основных фондов;
- Реструктуризация предприятия;
- Снижение издержек;
- Повышение производительности труда;
- Улучшение качества производимой продукции;
- Развитие компетенций работников;
- Повышение уровня удовлетворенности и вовлеченности персонала;

- Минимизация инвестиционных рисков;
- Баланс между экономическими аспектами, охраной окружающей среды, обеспечением социальной стабильности.

План реализации стратегии:

Для реализации корпоративной стратегии в ПАО «КМЗ» и достижения целей Топливной компании на предприятии разработаны и реализуются следующие программы:

- Бизнес-план ПАО «КМЗ» на период 2020-2024 гг.
- Программа технического развития предприятия,
- Инвестиционная программа Общества,
- Программы/проекты развития ПСР.

Приоритетными задачами являются улучшение существующих технологий, применение новых модификаций оборудования, переход к новым технологическим системам, выстраивание потоков на принципах тянущей системы, совершенствование существующих изделий и технологий их изготовления, а также разработка и освоение новых видов высокотехнологичной товарной продукции, имеющей положительную динамику роста спроса на рынках.

2.3. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

Основные перспективы развития предприятия связаны с задачами Топливной компании АО «ТВЭЛ» по повышению эффективности производств разделительно-сублиматного комплекса (РСК). Являясь одним из ключевых предприятий, успешно решающим задачи комплектования российских мощностей РСК, ПАО «КМЗ» намерено принять активное участие в повышении эффективности действующих предприятий РСК путем производства центрифуг нового поколения.

В среднесрочной перспективе перед ПАО «КМЗ» стоят 2 основные задачи:

- ✓ Завершение концентрации производств ПАО «КМЗ» и АО «ВПО «Точмаш» на площадке в г. Ковров.
- ✓ Подготовка производства к увеличению производственной программы ГЦ и обеспечение своевременного и качественного выпуска продукции.

ГЛАВА 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

3.1. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В ПАО «КМЗ» сформирована система корпоративного управления, обеспечивающая реализацию прав его акционеров и иных заинтересованных сторон. Соблюдение прав акционеров Компании и регулирование деятельности органов корпоративного управления осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. На основе равного отношения к акционерам, не зависимо от количества принадлежащих им акций, разработаны внутренние документы ПАО «КМЗ».

Система корпоративного управления Общества основана на эффективной и прозрачной системе отношений, которая предполагает конструктивное взаимодействие акционеров, заинтересованных лиц, Совета директоров и менеджмента Компании.

Принципы корпоративного управления ПАО «КМЗ»

Прозрачность (открытость информации)

Общество обеспечивает своевременное и полное раскрытие информации, которую обязано раскрывать в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Равное отношение ко всем акционерам

Установленный в Компании порядок созыва, проведения общего собрания акционеров, контроль за исполнением принятых решений соответствует требованиям действующего законодательства и обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.

Подотчетность

Совет директоров подотчетен всем акционерам общества. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров, в том числе с целью исключения конфликта интересов. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия, которая подотчетна Общему собранию акционеров.

Ответственность

Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Совет директоров общества, единоличный исполнительный орган общества несут ответственность перед обществом или акционерами за убытки, причиненные их виновными действиями (бездействием), нарушающими порядок приобретения акций общества, предусмотренный действующим законодательством.

Единая система управления

Система корпоративного управления ПАО «КМЗ» основывается на требованиях Госкорпорации «Росатом» и АО «ТВЭЛ», обеспечивающих единство управления организациями атомной отрасли, которые закреплены в локальных нормативных актах. Сопровождение корпоративных процедур дочерних обществ,

контроль исполнения решений общих собраний акционеров/участников и советов директоров этих обществ, в целях обеспечения прав и законных интересов ПАО «КМЗ».

Нормативная база

Гражданский кодекс Российской Федерации;
Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
Устав Общества;
Локальные нормативные акты и нормативные документы, регулирующие деятельность Общего собрания акционеров, Совета директоров, Ревизионной комиссии.

Структура органов управления и контроля ПАО «КМЗ»

Структура управления Компании соответствует структуре управления акционерным обществом, предусмотренной Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Высший орган управления - **Общее собрание акционеров**.

Общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет **Совет директоров**.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет **Генеральный директор**, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества.

Общее собрание акционеров

Высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров.

На окончание отчетного периода в Реестре владельцев именных ценных бумаг ПАО «КМЗ» было зарегистрировано более 2 000 акционеров – физических и юридических лиц, в том числе зарегистрирована доля участия субъекта Российской Федерации в уставном капитале Общества.

Все акционеры при реализации ими права на участие в управлении Компанией имеют равные права.

21 июня 2019 году было проведено годовое общее собрание акционеров ПАО «КМЗ», на котором рассматривались результаты работы Общества за 2018 год. По результатам 2018 года Общество получило чистую прибыль в размере 139 788 тыс. руб., которую было решено направить на финансирование инвестиционной деятельности 2019 года. Акционерами было принято решение дивиденды по итогам 2018 года не выплачивать.

Раскрытие информации

В области раскрытия информации ПАО «КМЗ» руководствуется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 30.12.2014 №454-П (далее в настоящем разделе — Положение о раскрытии информации).

Политика ПАО «КМЗ» в области раскрытия информации базируется на принципах регулярности, оперативности, доступности, достоверности, содержательности. Компания обеспечивает своевременное и полное раскрытие заинтересованным сторонам информации обо всех аспектах своей деятельности (за исключением случаев, когда сведения представляют собой коммерческую тайну).

Основным источником раскрытия информации в 2019 году являлся веб-сайт ПАО «КМЗ» www.kvmz.ru, который содержит информацию о существенных фактах, событиях, структуре управления, результатах финансово-хозяйственной деятельности Компании. На

интернет-сайте размещались устав и другие внутренние документы Общества, годовые отчеты, ежеквартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность по российским стандартам, данные об аффилированных лицах и иные сведения. Корпоративный сайт Компании обновляется на регулярной основе.

В соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Компания также использует страницу в сети «Интернет», предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (ООО «Интерфакс – ЦРКИ») <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=8976>.

3.2. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Основными документами, регулирующими деятельность Совета директоров, являются Федеральный закон «Об акционерных обществах», Устав ПАО «КМЗ» и Положение о Совете директоров ПАО «КМЗ».

Совет директоров наделен полномочиями решать вопросы, касающиеся важнейших аспектов деятельности ПАО «КМЗ», за исключением тех, которые относятся к компетенции Общего собрания акционеров.

Процедура избрания членов Совета директоров прозрачна, порядок выдвижения кандидатов для избрания в Совет директоров соответствует нормам действующего законодательства.

Согласно Уставу ПАО «КМЗ» в редакции № 11, в 2019 году Совет директоров состоял из семи членов.

В 2019 году работало два состава Совета директоров. Решением годового общего собрания акционеров (протокол № 44 от 25.06.2018) избран и работал в период с 23.06.2018 по 21.06.2019 года следующий состав Совета директоров:

Багдатыев Дмитрий Николаевич

Зарубин Михаил Григорьевич

Иванец Дмитрий Васильевич

Коп Яков Яковлевич

Лежнин Андрей Валерьевич

Пирог Андрей Владимирович - Председатель Совета директоров *

Собакинская Наталия Сергеевна

** Председатель Совета директоров ПАО «КМЗ» не является исполнительным директором Общества*

В период с 22.06.2019 до окончания отчетного периода на основании Решения годового общего собрания акционеров (протокол №45 от 25.06.2019) работал следующий состав Совета директоров:

Багдатыев Дмитрий Николаевич

Зарубин Михаил Григорьевич

Иванец Дмитрий Васильевич

Лежнин Андрей Валерьевич

Наумов Дмитрий Евгеньевич -

Пирог Андрей Владимирович - Председатель Совета директоров*.

Собакинская Наталия Сергеевна

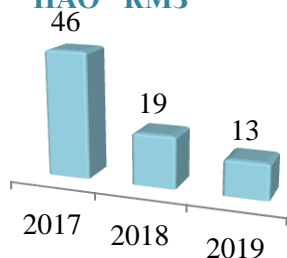
** Председатель Совета директоров ПАО «КМЗ» не является исполнительным директором Общества.*

Функции корпоративного секретаря Совета директоров Общества выполнял ответственный секретарь Совета директоров. Совет директоров своим решением (протокол от 03.07.2019 № 463) назначил ответственным секретарем Солодухина Сергея Анатольевича – заместителя Генерального директора по корпоративным и юридическим вопросам.

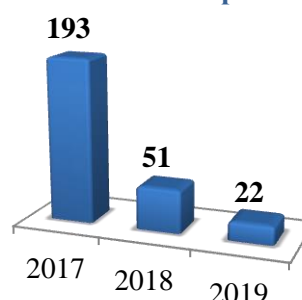
Более подробные сведения о членах Совета директоров представлены в Приложении № 3 к Отчету. Информация об ответственном секретаре Совета директоров представлена в Приложении № 4 к Отчету.

В 2019 году проведено 13 заседаний Совета директоров ПАО «КМЗ», на которых рассмотрено 22 вопроса.

Количество проведенных заседаний Совета директоров ПАО "КМЗ"

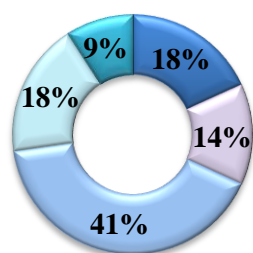


Количество рассмотренных на заседаниях Совета директоров ПАО "КМЗ" вопросов



Снижение количества вопросов, рассмотренных на заседаниях Совета директоров, связано с сокращением количества выносимых на рассмотрение вопросов о согласии на совершение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в силу изменений действующего законодательства.

Структура вопросов, рассмотренных на заседаниях Совета директоров в 2019 году



- Кадровые вопросы
- Участие в ДО
- Корпоративное управление
- Финансы
- Согласие на совершение сделок, связанных с отчуждением недвижимого имущества

В отчетном периоде комитеты Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества не создавались в связи с отсутствием практической необходимости и требований законодательства. За принятие решений по экономическим, экологическим и социальным воздействиям, оказываемым Компанией, отвечает Генеральный директор ПАО «КМЗ».

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде членами Совета директоров Общества не совершалось.

3.3. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2019 году Совет директоров ПАО «КМЗ» продолжил работу по созданию необходимых условий для устойчивого эффективного развития Общества и позволяющих реализовать общеотраслевые стратегические задачи.

Советом директоров Компании рассмотрены вопросы, связанные с нормальным функционированием и работоспособностью Общества:

- ◆ утвержден бюджет ПАО «КМЗ» на 2019 год;
- ◆ даны рекомендации по распределению прибыли Общества на годовом общем собрании акционеров;
- ◆ определен размер вознаграждения, выплачиваемого Генеральному директору;
- ◆ утверждена новая организационная структура Общества;
- ◆ определена позиция ПАО «КМЗ» по вопросам деятельности дочерних обществ.

3.4. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Принципы корпоративного управления, закреплённые Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463), соблюдаются Обществом в наиболее существенных аспектах модели и практики корпоративного управления ПАО «КМЗ» с учетом специфики правового положения и деятельности Общества, обеспечивающей единство управления организациями отрасли, и отражены в ряде локальных нормативных актов Общества.

С целью определения соответствия корпоративного управления ПАО «КМЗ» принципам и рекомендациям Кодекса был проведен сравнительный анализ рекомендаций Кодекса и корпоративных стандартов Компании.

Для проведения анализа были использованы следующие материалы:

- Рекомендации по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованные Письмом банка России от 17.02.2016 № ИН-06-52/8.
- Устав ПАО «КМЗ»;
- внутренние документы ПАО «КМЗ»;
- информация, размещенная на интернет-сайте раскрытия информации ООО «Интерфакс – ЦРКИ» <http://www.e-disclosure.ru> и сайте Компании www.kvmz.ru.

Проведенный анализ показал, что ПАО «КМЗ» соблюдается 38% принципов и рекомендаций Кодекса, частично соблюдается 25 %, что свидетельствует о том, что Компании необходимо провести работу по внедрению большей части рекомендаций и принципов в практику корпоративного управления. ПАО «КМЗ» стремится повышать эффективность своей системы корпоративного управления в соответствии с принципами, изложенными в Кодексе. Но при этом приходится учитывать особенности осуществления деятельности, находясь в контуре управления Топливной компании ТВЭЛ, входящей в структуру Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Отчет о соблюдении ПАО «КМЗ» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления с объяснениями отклонений от принципов Кодекса приведен в Приложении № 5 к Отчету.

3.5. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров ПАО «КМЗ».

Срок полномочий Генерального директора составляет не более 5 лет. Конкретный срок полномочий Генерального директора устанавливается решением Совета директоров Общества.

С 28 февраля 2017 до 30 сентября 2019 Генеральным директором Общества являлся

Ахмадышев Владимир Борисович

Год рождения: 15 июня 1965 г.

Образование: высшее

Наименование учебного заведения: Саратовское высшее военное командно-инженерное училище ракетных войск

Дата окончания: 1988 г.

Специальность: «Командная тактическая, летательные аппараты»

Наименование учебного заведения: Ковровская государственная технологическая академия

Дата окончания: 24.12.2001

Специальность: Экономика и управление на предприятиях машиностроения.



Сведения об основном месте работы:

АО "ТВЭЛ", Директор программы по повышению эффективности производства

Доля в уставном капитале эмитента: 0,0001 %

Доли в дочерних обществах эмитента: нет.

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.

Начиная с 01 октября 2019 по настоящее время Генеральным директором Общества является

Гавриков Анатолий Вячеславович

Год рождения: 28 января 1967 г.

Образование: высшее

Наименование учебного заведения: Нижегородский политехнический институт

Дата окончания: 1991 г.

Специальность: «Технология машиностроения, металлорежущие станки и инструменты»

Сведения об основном месте работы:

ПАО "КМЗ", Генеральный директор

Доли в уставном капитале эмитента: нет



Доли в дочерних обществах эмитента: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.

3.6. МЕХАНИЗМЫ ПРИНЯТИЯ КОРПОРАТИВНЫХ РЕШЕНИЙ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В рамках своей компетенции Общее собрание акционеров принимает решения, обязательные для других органов управления и акционеров Общества.

Решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются акционерами Общества. Общее собрание акционеров может проводиться как в форме собрания, так и в форме заочного голосования. Общее собрание акционеров в форме собрания проводится путем совместного присутствия акционеров или их представителей для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам повестки дня и предусматривает участие акционеров в голосовании в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров определяется Положением «Об Общем собрании акционеров Публичного акционерного общества «Ковровский механический завод».

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции Общего собрания акционеров Общества, осуществляет Совет директоров Общества.

При осуществлении своей деятельности Совет директоров руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, Положением о Совете директоров Публичного акционерного общества «Ковровский механический завод», иными внутренними документами Общества.

Руководство деятельностью ПАО «КМЗ» осуществляет Генеральный директор, который в рамках своей компетенции уполномочен на решение вопросов относительно текущей деятельности Общества.

3.7. ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ

В соответствии с Уставом ПАО «КМЗ» по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Компании. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

В отчетном периоде Общим собранием акционеров Общества решений о выплате вознаграждений, связанных с исполнением функций членов Совета директоров ПАО «КМЗ», не принималось. В связи с отсутствием необходимости консультанты по вознаграждению в определении размера вознаграждения не привлекались.

Сведения о размере всех видов вознаграждений членам Совета директоров Общества, выплаченных в 2019 году

Наименование показателя	Размер (тыс. руб.)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата членов Совета директоров, являющихся работниками Общества по совместительству	1 964
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0

3.8. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДИВИДЕНДОВ

В ПАО «КМЗ» сформирована система корпоративного управления, обеспечивающая реализацию прав его акционеров и иных заинтересованных сторон. Соблюдение прав акционеров Компании и регулирование деятельности органов корпоративного управления осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. На основе равного отношения к акционерам, не зависимо от количества принадлежащих им акций, разработаны внутренние документы ПАО «КМЗ».

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решения о выплате дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов, форме их выплаты, порядок выплаты дивидендов в неденежной форме, дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимаются Общим собранием акционеров. Источником выплаты дивидендов является прибыль Компании. Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности ПАО «КМЗ».

По результатам 2018 года Общество получило чистую прибыль, которую акционеры решили направить на финансирование инвестиционной деятельности 2019 года. В отчетном периоде акционерами было принято решение дивиденды не выплачивать.

В 2016, 2017 годах Общим собранием акционеров принимались решения о невыплате дивидендов соответственно за 2015-2016 года, вся полученная прибыль направлялась на финансирование инвестиционных программ Компании. В виду получения Обществом по итогам 2017 года убытка в 2018 году акционерами было принято решение не распределять прибыль ввиду её отсутствия, в том числе не утверждать выплату дивидендов.

3.9. ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

Перечень совершенных ПАО «КМЗ» в 2019 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность, и необходимость принятия решения уполномоченным органом управления Общества о согласии на совершение или последующее одобрение которых предусмотрена главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах», указан в Приложении № 6 к Отчету.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок принятия решений о согласии на совершение или последующем одобрении крупных сделок, в отчетном периоде ПАО «КМЗ» не совершало.

3.10. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА



Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составлял 941 150 000 рублей, разделенный на 3 764 600 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 250 рублей каждая. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Привилегированные акции отсутствуют.

Регистрационный номер выпуска обыкновенных именных акций и дата государственной регистрации: дата государственной регистрации 08.04.1997, номер: 1-02-05376-А, дата присвоения государственного регистрационного номера - 30.06.2009

Владельцы акций:

АО «ТВЭЛ» - 82,1119%

АО «ИЦ «РГЦ» - 14,6858%

Субъект РФ - Владимирская область, в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области - 0,0003 %

Миноритарные акционеры – 3,202%

Акции эмитента допущены на организованные торги (3 уровень листинга) на бирже ММВБ, наименование КМЗ/KMEZ, режим торгов - Т+Акции и ДР. Рыночная капитализация эмитента по состоянию на 31.12.2019 составляла 1 995 238 000 руб.

ГЛАВА 4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

4.1. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Система управления рисками и внутреннего контроля ПАО «КМЗ» представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости общества, прибыльностью и рисками.

Цели, принципы и подходы ПАО «КМЗ» по управлению рисками основаны на регламентирующих документах Госкорпорации «Росатом» в области риск-менеджмента.

В соответствии с Уставом ПАО «КМЗ» и ст. 65 Федерального Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ управление рисками находится в компетенции Совета директоров предприятия.

В Обществе утверждена Политика в области организации управления рисками и внутреннего контроля (протокол заседания Совета директоров от 03.09.2018 № 449).

Управление рисками в Обществе осуществляется на базе непрерывного мониторинга среды функционирования, анализа возникающих угроз и открывающихся возможностей, стратегического планирования и корпоративного контроля, эффективного обмена информацией с заинтересованными сторонами.

Система управления рисками ПАО «КМЗ»

Цели	<ul style="list-style-type: none"> Выявление, оценка и минимизация угроз, способных повлиять на деятельность предприятия.
Задачи	<ul style="list-style-type: none"> Идентификация возникающих рисков; Поддержка стабильной финансовой среды предприятия с учетом рисков; Мониторинг рисков и контроль исполнения мероприятий по их парированию.
Принципы	<ul style="list-style-type: none"> Предосторожность: включение процедуры идентификации рисков в основные процессы планирования. Безопасность: любые решения, в первую очередь, принимаются с учетом необходимости соблюдения всех видов безопасности. Взаимосвязанность: оценка рисков с учетом взаимного влияния всех категорий рисков

Управление рисками в ПАО «КМЗ» преимущественно осуществляется в рамках процесса инвестиционно-проектной деятельности Общества на всех стадиях и этапах жизненного цикла проектов в соответствии с Едиными методическими указаниями по выполнению процедур управления рисками инвестиционных проектов Госкорпорации «Росатом».

Процесс управления рисками проектов состоит из следующих процедур

- ✓ планирование управления рисками;
- ✓ выявление, описание и классификация рисков;
- ✓ оценка рисков;
- ✓ разработка и реализация мероприятий по управлению рисками;
- ✓ мониторинг, контроль и внутренняя независимая оценка.



Процесс управления рисками.

4.2. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА. ОЦЕНКА РИСКОВ

По всем реализуемым инвестиционным проектам ПАО «КМЗ» сформирован перечень рисков. С целью предупреждения возникновения новых рисков и минимизации негативных последствий действующих разработаны мероприятия по управлению рисками.

№	Описание риска	Вероятность	Подверженность	Мероприятия по управлению риском	Владелец риска	Состояние
1	Сдвиг сроков реализации проектов, в связи с задержкой поставки оборудования/ проведения работ по причине неисполнения поставщиком/ подрядчиком обязательств в срок	2	3	1. Определение перечня оборудования и материалов длительного срока поставки для размещения заказа на их поставку в первую очередь. 2. Разработка плана мероприятий и технических решений по подбору аналогичного оборудования в том же уровне цен с более короткими сроками поставки, если сроки поставки оборудования не позволяют выполнить работы в запланированные договором сроки. 3. Внесение Проектровщиком в течение	Руководители проектов	Действует



				2-х дней изменений в документацию и выпуск извещения, в случае изменения каких – либо параметров и характеристик выбранного оборудования, позволяющее его смонтировать без увеличения стоимости 4. В случае отсутствия аналогов с более короткими сроками поставки в том же ценовом диапазоне, принятие Заказчиком и Подрядчиком технического решения по максимальному монтажу инженерных коммуникаций для поставляемого оборудования до места его установки.		
2	Сокращение объемов производства ГЦ по причине ограниченности спроса на продукцию (единственный заказчик ГК «Росатом»)	0	4	Не управляемый со стороны ЦФО-3 риск.	Заказчик проекта	Риск нивелирован
3	Срыв выполнения производственной программы в связи с необеспечением производства ГЦ материалами по причине отсутствия сырья	0	4	1.Разработка программы перехода к альтернативному поставщику, в случае возникновения риска. 2. Проведение работ по поиску отечественных поставщиков.	Заказчик проекта	Действует
4	Сдвиг (увеличение) сроков реализации программы по концентрации Точмаш и КМЗ на 1,3 года в связи с длительным согласованием проектной документации по причине низкого качества	4	3	1.Разработка и контроль соблюдения календарного графика выполнения работ. 2. Параллельное проведение работ с целью сокращения общего срока реализации. 3.Привлечение специалистов ЦФО-2 к решению вопросов и устранению замечаний.	Руководитель проекта	Реализован



	проработки со стороны Проектной организации					
5	Увеличение бюджета проектов (общей потребности КИР) по причине возникновения дополнительных/ не учтенных на этапе планирования затрат в ходе реализации проектов	3	3	1. Детализация задания на проектирование. 2. Проведение тендерных процедур для снижения стоимости СМР. 3. Поиск резервов для выполнения необходимых работ в рамках выделенного бюджета.	Руководит или проектов	Действует
6	Увеличение бюджета проектов по причине удорожания стоимости оборудования в связи с изменением макроэкономических параметров (в т. ч. роста курса валют)	2	3	1. Планирование бюджета с учетом прогноза ПСЭР на среднесрочную перспективу. 2. Поиск отечественных аналогов оборудования. 3. Заключение договоров с фиксированной ценой.	Руководит или проектов	Действует
7	Снижение доходности программы по концентрации Точмаш и КМЗ на 1 млрд. руб. по причине снижения цены продажи/ не продажи площадки Точмаш в связи с отсутствием покупателей	3	4	1. Проведение рекламной кампании по продаже площадки. 2. Проведение переговоров с потенциальными покупателями. 3. Рассмотрение варианта продажи площадки по частям.	Руководит ель проекта	Действует
8	Недостижение целевых показателей по снижению затрат на персонал по причине не выполнения показателя по оптимизации численности в связи задержкой	4	3	Снижение доходности программы по концентрации производств Точмаш и КМЗ на 168 млн руб.	Заказчик проекта	Реализовал ся



продажи площадки Точмаш (необходимость обслуживания ОПО) и сохранением 2-х юридических лиц.						
---	--	--	--	--	--	--

Матрица действующих рисков инвестиционно-проектной деятельности ПАО «КМЗ» приведена на рисунке.

ОБЩЕЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ

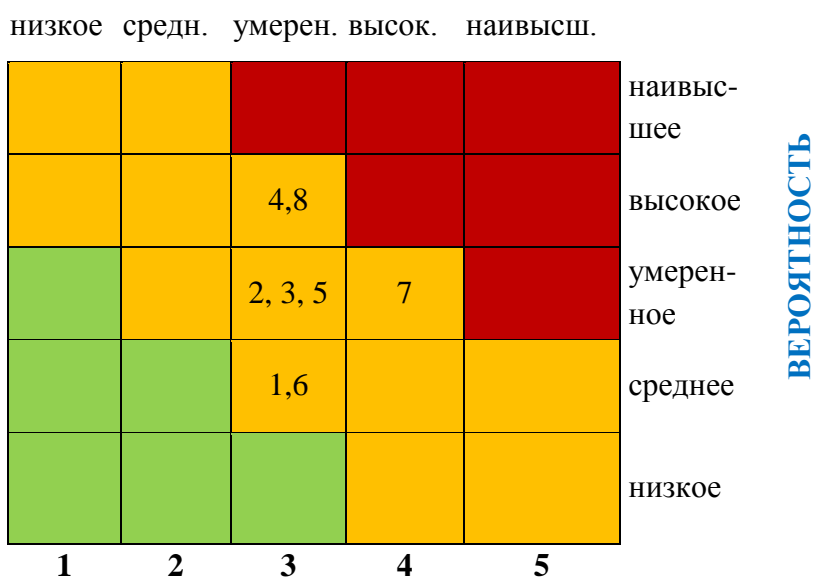


Рис.1. Матрица рисков

Работы по управлению рисками в 2019 году

Стратегия по управлению рисками заключается в определении подходов к выбору того или иного метода оценки, предсказания, профилактики, недопущения рисков или адекватного реагирования в случае наступления рискового события.

Стратегия	Описание
Принятие	Заключается в принятии обоснованного решения осознанно принять возможные последствия наступления рискового события, не осуществляя дополнительных мероприятий по изменению величины риска
Снижение	Заключается в осуществлении действий, направленных на снижение вероятности наступления/последствий рискового события до заранее определенного уровня (лимита риска). В основном достигается при помощи предупредительных организационно-технических мероприятий, например усиления безопасности зданий и сооружений, установки систем контроля и оповещения, противопожарных устройств,



	обучения персонала поведению в экстремальных ситуациях и т.д.
Увеличение	Заключается в осуществлении действий, направленных на увеличение вероятности/последствий наступления рисков до заранее определенного уровня (лимита риска)
Планирование	Заключается в разработке плана действий, который будет приведен в действие при достижении заранее определенного уровня (лимита риска)
Передача	Заключается в передаче части последствий наступления рисков третьему участнику (например, страховой организации). Меры по передаче риска означают передачу ответственности за него третьим лицам при сохранении существующего уровня риска. К ним относятся: <ul style="list-style-type: none">• страхование;• финансовые гарантии;• поручительства и другие договоры (торговые контракты и т.д.)
Избегание	Заключается в отказе от мероприятий/действий, вызывающих тот или иной риск, означает отказ от данного вида деятельности или такую существенную (радикальную) трансформацию деятельности, после которой данный риск устраняется.

В целях поддержания стабильности функционирования предприятия и снижения вероятности наступления выявленных рисков в течение 2019 года в ПАО «КМЗ» проведены следующие мероприятия:

- мониторинг условий внешней и внутренней среды,
- анализ появляющихся возможностей и угроз в соответствии с изменениями среды,
- совершенствование и оптимизация структуры управления бизнес-процессами предприятия,
- формирование программ развития на краткосрочную и среднесрочную перспективу,
- выявление и нивелирование/минимизация возможных инвестиционных рисков.

4.3. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ И КОНТРОЛЬ

В ПАО «КМЗ» в отчетном периоде функционировала многоуровневая система контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, которая включала Ревизионную комиссию Общества, независимого аудитора, Службу внутреннего контроля и аудита Общества, Блок директора по внутреннему контролю и аудиту АО «ТВЭЛ», Службу внутреннего контроля и аудита Госкорпорации «Росатом».

Информация о службе внутреннего контроля и аудита ПАО «КМЗ»

В организационную структуру Общества по 09.12.2019 года входило самостоятельное структурное подразделения - Служба внутреннего контроля и аудита (СВКиА).

В соответствии со структурной схемой управления Общества СВКиА была подотчетна единоличному исполнительному органу Общества – Генеральному директору.

Количественный состав СВКиА – 3 шт. ед.

Деятельность службы регламентировалась Положением о Службе внутреннего контроля и аудита, утвержденным Генеральным директором Общества.

В соответствии с вышеуказанным Положением, основными задачами СВКиА являлись:

- независимая оценка достаточности и эффективности системы внутреннего контроля ПАО «КМЗ»;

- независимая оценка рисков недостижения операционных целей, оценка эффективности операционной деятельности ПАО «КМЗ»;
- выявление причин отклонений от заданных плановых целевых показателей, скрытых потерь в использовании ресурсов;
- контроль соблюдения нормативных правовых актов Российской Федерации, локальных нормативных актов Госкорпорации «Росатом», АО «ТВЭЛ» и ПАО «КМЗ»;
- контроль надежности, достоверности и полноты финансовой и управленческой отчетности ПАО «КМЗ»;
- реализация положений политики в области внутреннего контроля в части имеющихся компетенций.

СВКиА, исходя из стоящих перед ним задач, осуществляла следующие функции в области внутреннего аудита:

- ✓ планирование внутренних аудитов на очередное полугодие и представление в СВКиА АО «ТВЭЛ» и СВКиА Госкорпорации «Росатом» плана контрольных мероприятий для согласования и последующего включения в сводный план контрольных мероприятий специализированных органов внутреннего контроля и аудита Госкорпорации «Росатом»;
- ✓ проведение внутренних аудитов в соответствии с утвержденным сводным планом контрольных мероприятий специализированных органов внутреннего контроля и аудита Госкорпорации «Росатом», а также внеплановых проверок по вопросам:
 - эффективности системы внутреннего контроля;
 - эффективности системы управления рисками;
 - эффективности системы внутреннего контроля финансовой отчетности;
 - правильности и полноты применения регламентов, стандартов и иных распорядительных документов в области финансово-хозяйственной деятельности, в области формирования публичной отчетности;
 - формирования и исполнения бюджета;
 - эффективности системы контроля закупок;
 - эффективности использования информационных систем (ИТ-аудиты);
 - других бизнес-процессов (операционной деятельности);
- ✓ выработка рекомендаций по повышению эффективности и результативности деятельности, совершенствованию корпоративного управления, эффективности процессов управления рисками в ПАО «КМЗ», на основании проведенных аудитов (оценок);
- ✓ представление отчетов единоличному исполнительному органу ПАО «КМЗ» по результатам проведенных внутренних аудитов (оценок);
- ✓ консультирование менеджмента ПАО «КМЗ» и его дочерних обществ по вопросам внутреннего аудита и управления рисками, в том числе при разработке корректирующих мероприятий по результатам проведенных внутренних аудитов.
- ✓ осуществление контроля за выполнением рекомендаций, выданных по результатам проведенных внутренних аудитов.

С 10.12.2019 проверки в Обществе в рамках процесса «Внутренний аудит» проводятся Службой внутреннего аудита (СВА) Управляющей компании (АО «ТВЭЛ»).

В соответствии с утвержденным положением о подразделении СВА осуществляет следующие функции в отношении Общества:

- оценка и анализ рисков в процессах Общества;
- проведение внутренних аудитов в Обществе, в том числе в части комплаенс-функции и по вопросам контроля соблюдения внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета;
- выработка рекомендаций по повышению эффективности и результативности деятельности, совершенствованию корпоративного управления, эффективности управления рисками в Обществе, на основании проведенных аудитов (оценок);

- контроль исполнения перечней поручений Президента АО «ТВЭЛ» и рекомендаций Директора по внутреннему контролю и аудиту АО «ТВЭЛ» по итогам внутренних аудитов Общества;
- постконтроль по итогам проверочных мероприятий, проведенных внешними контролирующими органами в Обществе по вопросам, отнесенным к компетенции СВА;
- консультирование работников Общества по вопросам совершенствования деятельности в сферах внутреннего контроля, управления рисками и иных управленческих процессов (включая проведение экспертно-аналитических мероприятий), в том числе при разработке и реализации корректирующих мероприятий по результатам проведенных внутренних аудитов.

Независимый аудитор

Для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготавливаемой по российским и международным стандартам, ПАО «КМЗ» ежегодно привлекает внешних независимых аудиторов.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 25.06.2019 (протокол № 45) независимым аудитором Общества для проведения аудита в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, было утверждено ООО «ФБК» (победитель по результатам конкурентной процедуры, проведенной Госкорпорацией «Росатом»).

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2 АБ

ИНН: 7701017140, ОГРН: 1027700058286

Телефон: (495) 737-5353, факс: (495) 737-5347, адрес электронной почты: fbk@fbk.ru.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Условия договора между ПАО «КМЗ» и ООО «ФБК» об оказании услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности и размер оплаты услуг определяет Совет директоров ПАО «КМЗ» (протокол № 464 от 29.07.2019) по результатам проведенной конкурентной процедуры.

Размер оплаты услуг аудитора за проведение аудита финансовой отчетности ПАО «КМЗ» за 2019 год составил 475 752 рубля, в т.ч. НДС.

Для проведения аудита бухгалтерской отчетности по международным стандартам финансовой отчетности в отчетном периоде был заключен договор с Закрытым акционерным обществом «ФинСовет Аудит» (ЗАО «ФинСовет Аудит»), ИНН: 7702715644

Место нахождения: 129110, г.Москва, ул. Гиляровского, д. 47, стр. 5, этаж4, пом. II ком. 5.

Телефон: (495)785-2370.

ЗАО «ФинСовет Аудит» является членом саморегулируемой организации – СРО «Российский союз аудиторов».

Размер оплаты услуг аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности, составленной по МСФО, за 2019 год составил 366 000 руб., в том числе НДС.

Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссия является одним из органов в системе контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества. Она избирается на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Членом Ревизионной комиссии может быть избран как акционер, так и иное лицо, предложенное акционером (акционерами), за исключением работников Общества, имеющих право подписи бухгалтерской и финансовой отчетности Общества. Член Ревизионной комиссии не может

одновременно являться членом Совета директоров, а также являться единоличным исполнительным органом Общества.

В отчетном периоде осуществляли работу следующие составы Ревизионной комиссии:

В период с 22.06.2018 по 21.06.2019

- ◆ Горбунова Татьяна Валерьевна, 1981 г.р., образование: высшее, должность: Специалист отдела по экономической безопасности и защите активов ПАО «МСЗ»*;
- ◆ Прокопова Татьяна Георгиевна, 1965 г.р., образование: высшее, должность: Начальник отдела по корпоративному управлению ПАО «МСЗ»*;
- ◆ Творожникова Юлия Васильевна, 1964 г.р., образование: высшее, должность: Заместитель главного бухгалтера ПАО «МСЗ»*.

В период с 22.06.2019 по настоящее время

- ◆ Прокопова Татьяна Георгиевна, 1965 г.р., образование: высшее, должность: Начальник отдела по корпоративному управлению ПАО «МСЗ»*;
- ◆ Розанова Светлана Сергеевна, 1975 г.р., образование: высшее, должность: Главный бухгалтер ПАО «МСЗ»*;
- ◆ Шабанова Виктория Сергеевна, 1980 г.р., образование: высшее, должность: Начальник бюджетного отдела ПАО «МСЗ»*.

** Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на начало срока полномочий.*

Ни один из указанных членов Ревизионной комиссии не владеет акциями ПАО «КМЗ», долей в дочерних обществах ПАО «КМЗ» не имеет.

Права, обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии установлены Положением о Ревизионной комиссии ПАО «КМЗ», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 27.06.2017 года (протокол № 40).

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

В соответствии с п. 15.8. Устава ПАО «КМЗ» по решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров. За отчетный 2019 год вознаграждение и (или) компенсация расходов членам Ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

ГЛАВА 5. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

5.1. ФИНАНСОВО – ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Управление финансовым капиталом

Управление финансовым капиталом ПАО «КМЗ» осуществляется в соответствии с утвержденной Финансовой политикой АО «ТВЭЛ» и обществ, входящих в контур управления Топливной компании, введенной в действие в ПАО «КМЗ» приказом от 26.11.2015 №15-1/2052-П. Финансовая политика разработана в целях обеспечения финансовой устойчивости и повышения эффективности управления финансовыми ресурсами предприятия и определения единых принципов привлечения и размещения предприятиями Топливной компании, осуществления других финансовых операций.

Основные принципы Финансовой политики:

- ◆ консервативный подход при отборе финансовых институтов;
- ◆ расчетно-кассовое обслуживание в Опорных банках Госкорпорации «Росатом»;
- ◆ размещение временно-свободных денежных средств путем выдачи займов АО «ТВЭЛ» или на срочных депозитах в Опорных банках;
- ◆ диверсификация источников финансирования при соблюдении приемлемого уровня финансовых рисков.

Основой управления финансово-экономической деятельностью является Система бюджетного управления Обществом, которая построена в соответствии с едиными бюджетными регламентами и стандартами Госкорпорации «Росатом» и направлена на достижение эффективности деятельности. Целевые значения экономических показателей задаются с учетом стратегических целей. По результатам деятельности проводятся план-факт анализ, который позволяет вырабатывать управленческие решения для достижения заданных показателей.

Итоги 2019 года подтверждают результативность предпринятых усилий.

ПАО «КМЗ» осуществляет свою деятельность за счет собственных средств, без привлечения заемных. В 2019 году финансовая помощь от государства не поступала.

Показатели	2017 год факт	2018 год факт	2019 год план	2019 год факт	Абсолютное отклонение (2019г. факт – план)	% выполне- ния (2019г. факт/план)	2020 год план
Объем продажи товаров и услуг, тыс. руб.	2 708 227	1 543 227	1 441 457	1 323 012	-118 445	91,8	1 382 661
Прибыль от продаж, тыс. руб.	231 242	239 911	68 287	199 018	+130 731	св.100	45 523
Чистая прибыль, тыс. руб.	-240 369	139 788	16 114	119 507	+103 393	св.100	-78 032
Среднесписочная численность без внешних совместителей, чел.	972	452	418	377	-41	90,2	418,0
Объем реализации на одного работающего, тыс. руб./чел.	2 787	3 414	3 445	3 510	+65	101,9	3 307

Обязательства по поставкам в 2019 году выполнены. Получена прибыль от продаж в сумме 199 018 тыс. руб. Рентабельность продаж выше планового значения составила за счёт осуществления комплекса мер по модернизации и совершенствованию производства, сокращения издержек и устранению потерь.

По результатам деятельности Компании в 2019 году получена прибыль в сумме 119 507 тыс. руб., по сравнению с планом рост составил 103 393 тыс. руб. за счет снижения затрат и внедрения инструментов ПСР.



Производительность труда за 2019 год составила 3 510 тыс. руб./чел., что выше относительно уровня 2018 года (3 414 тыс. руб./чел.) на 2,8 % за счет снижения численности.

За отчетный период совокупные активы Компании выросли на 101 969 тыс. руб. или на 2,4 % с 4 298 902 тыс. руб. на начало года, до 4 400 871 тыс. руб. на конец года.

Структура имущества изменилась незначительно:

Статья баланса	На начало года	На конец года	Структура, %			Изменение	
			На начало года	На конец года	Изменение	Абс.	%
Внеоборотные активы	2 263 526	2 364 009	52,7	53,7	+1,0	+100 483	+4,4
Оборотные активы	2 035 376	2 036 862	47,3	46,3	-1,0	+1 486	+0,1
Капитал и резервы	4 058 550	4 178 070	94,4	94,9	+0,5	+119 520	+2,9
Обязательства	240 352	222 801	5,6	5,1	-0,5	-17 551	-7,3
Валюта баланса	4 298 902	4 400 871	100	100	0	+101 969	+2,4

Статья баланса	На начало года	На конец года	Изменение	
			Абс.	%
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	125 320	93 516	-31 804	-25,4
Затраты в незавершённом производстве	28 898	24 156	-4 742	-16,4
Готовая продукция	435	338	-97	-22,3
Запасы	154 653	118 010	-36 643	-23,7

В 2019 году запасы сокращены на 36 643 тыс. руб. или на 23,7%: с 154 653 тыс. руб. на начало года до 118 010 тыс. руб. на конец года.

Наибольшее снижение наблюдается по запасам ТМЦ – на 31 804 тыс. руб. или на 25,4%. Снижение запасов ТМЦ относительно уровня 2018 года достигнуто в результате сокращения запасов неурансодержащих материалов, выравнивания поставок материалов («точно - вовремя»), организации производства на принципах «тянущей системы», реализации ТМЦ.

На снижение незавершённого производства на 16,4 % с 28 898 тыс. руб. на начало года до 24 156 тыс. руб. на конец оказали влияние техническое перевооружение, обновление основных фондов, концентрация производства в одном корпусе, выстраивание эффективной логистики в производстве.

Показатели оборачиваемости оборотного капитала

Показатель	2017	2018	2019	Изменение
Оборачиваемость НЗП, дн.	9,4	11,0	7,3	-3,7
Оборачиваемость готовой продукции, дн.	0,3	0,5	0,1	-0,4
Оборачиваемость ТМЦ, дн.	63,4	42,9	30,2	-12,7
Оборачиваемость активов	0,8	0,4	0,3	-0,1

Улучшена оборачиваемость по всем запасам: ТМЦ на 12,7 дня (снижение запасов), по НЗП на 3,7 дня и готовой продукции на 0,4 дня.

В целом финансовое состояние предприятия стабильное. Оборотных средств общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Наименование	2017.г.	2018 г.	2019г.	Изменение
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,9	1,0	1,0	-
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,1	0,1	0,1	-
Коэффициент текущей ликвидности	3,8	8,5	11,0	+2,5
Коэффициент срочной (быстрой) ликвидности	3,2	8,9	10,1	+1,2
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,8	7,0	7,3	+0,3
Величина чистых активов, тыс.руб.	3 243 207	4 058 578	4 178 072	+119 494

Коэффициент соотношения заемного и собственного капитала (0,1) об устойчивости финансового положения общества. Чистые активы по состоянию на 01.01.2020 года составляют 4 178 072 тыс. руб. и превышают уставный капитал в 4,4 раза. Оборотные активы предприятия увеличились. Показатели ликвидности за отчетный период растут.

5.2. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Инвестиционная деятельность ПАО «КМЗ» направлена на достижение стратегических целей Госкорпорации «Росатом».

Процесс управления инвестициями осуществляется на основании действующего в ПАО «КМЗ» стандарта в строгом соответствии с Единой отраслевой политикой Госкорпорации «Росатом» и её организаций. В основе системы управления инвестициями ПАО «КМЗ» лежит принцип эффективности.

Основными механизмами реализации процесса «Управление инвестиционной деятельностью» в ПАО «КМЗ» являются:

- организация и проведение паспортизации инвестиционных проектов предприятия и его дочерних обществ,
- регулярный мониторинг текущего состояния Портфеля проектов на предмет достижения целевых показателей,
- систематическая актуализация целевых и расчетных показателей проектов на текущий, среднесрочный и долгосрочный период с учетом макроэкономических параметров и сценарных условий развития Госкорпорации «Росатом»,
- организация и обеспечение работы Инвестиционного комитета Общества, эффективного взаимодействия с Инвестиционным комитетом Корпорации,
- регулярное осуществление аудита действующих проектов общества, контроль соответствия фактических результатов заявленным при принятии решения об одобрении реализации проекта,
- создание и поддержание в актуальном состоянии системы регламентирующих и методических документов в области управления инвестициями Общества, проверка их соответствия стратегии управления инвестициями Корпорации в целом.

5.3. РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Существенные непрямые экономические воздействия

ПАО «КМЗ» работает на рынке оборудования для обогащения урана, сегмент рынка – газовые центрифуги.

Для производства газосепарационной продукции характерна конкурентная стратегия, основанная на снижении себестоимости изготовления и повышении качества выпускаемой продукции. С учётом данной стратегии управляющая компания АО «ТВЭЛ» определяет программу производства газосепарационной продукции предприятиям.

В 2019 году благодаря устойчивому развитию Производственной системы Росатома и вследствие реализации инвестиционных проектов и личных ПСР-проектов решены большие задачи по автоматизации производства, техническому перевооружению, компактизации производства центрифуг в одном корпусе, что позволило выполнить ключевые показатели эффективности деятельности.

ПАО «КМЗ» — одно из промышленных предприятий города Коврова, которое вносит значительный вклад в социально-экономическое, культурное, образовательное и спортивное развитие города. Предприятие следует принципам социально-ответственного бизнеса и ставит перед собой задачу формирования условий для создания рабочих мест и финансовой поддержки благотворительных социально-значимых проектов.

ПАО «КМЗ», как ответственный налогоплательщик, полностью выполнило свои налоговые обязательства в 2019 году. Одним из решений Госкорпорации «Росатом», способствующим увеличению налоговых поступлений в бюджеты территорий присутствия, стало создание консолидированной группы налогоплательщиков (КГН).

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Налоговые начисления в бюджеты различных уровней	325 904
в том числе:	
Всего в Федеральный бюджет	162 297
НДС	122 911
Налог на прибыль	-
НДФЛ	37 380
прочие	2 006
Всего в региональный бюджет	15 957
Налог на прибыль	-
Налог на имущество	15 275
Транспортный налог	682
прочие	-
Всего в местный бюджет	3 146
Земельный налог	3 146
прочие	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	88 943
Налог на прибыль участника КГН	55 561

Вклад Общества в социально-экономическое развитие территорий присутствия – это не только участие в формировании доходной базы региональных и местных бюджетов, но и реализация целого комплекса социальных и благотворительных программ.

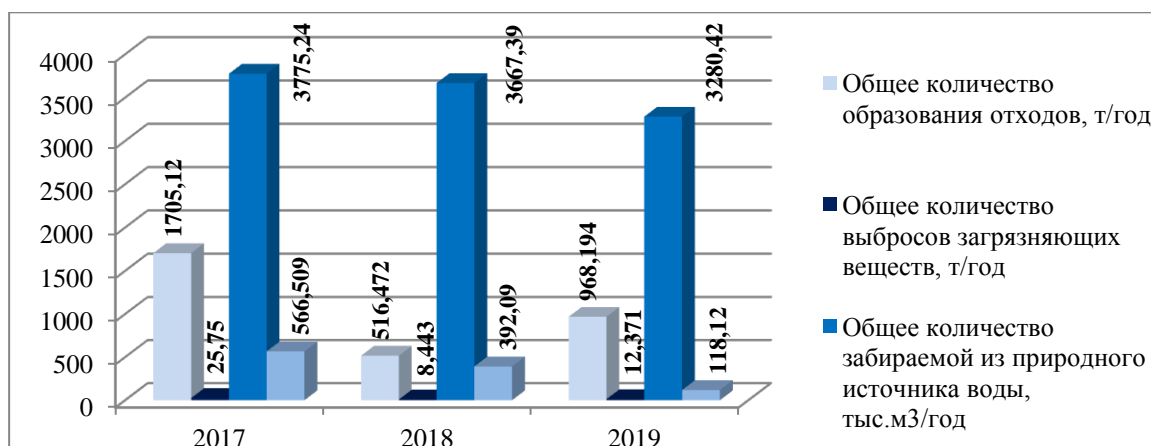
Общество оказывает благотворительную помощь на реализацию различных инициатив общественных, образовательных, спортивных и культурных организаций города.

Результаты в области экологического воздействия

В 2019 году в ПАО «КМЗ» проведены следующие мероприятия по выполнению природоохранного законодательства:

- ✓ получена лицензия на право пользования недрами ВЛМ 00498 ВР от 08.05.2019г.;
- ✓ проведена паспортизация установок очистки газа (УОГ);
- ✓ обеспечена эффективная работа УОГ;
- ✓ проведена очистка отстойников на локальных очистных сооружениях ПАО «КМЗ»;
- ✓ обеспечен контроль качества сбрасываемых сточных вод в централизованную систему водоотведения г. Коврова;
- ✓ проведена работа по разделению отходов на твердые коммунальные отходы (ТКО) и отходы производства и потребления, вывозимые на захоронение.
- ✓ внедрена оборотная система водоснабжения на охлаждение испытательных стендов.

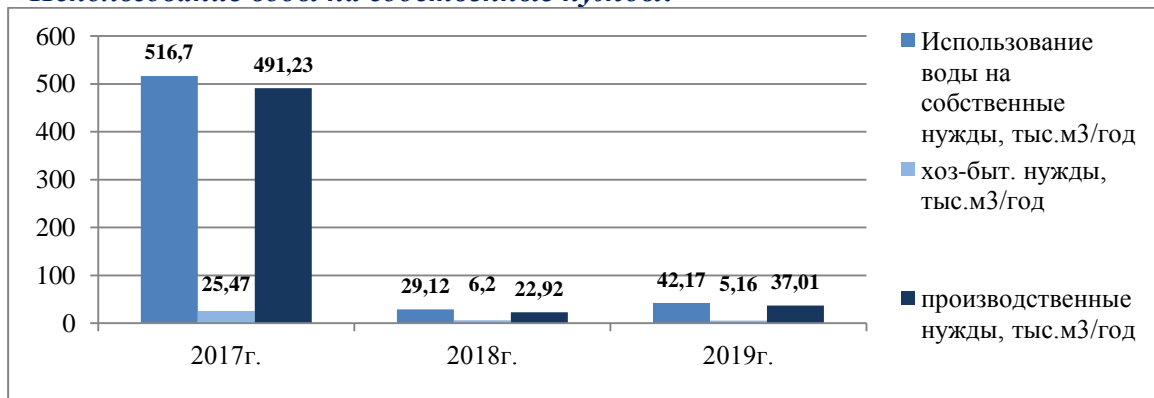
Экологическое воздействие



Пояснение динамики:

Увеличение образования отходов и выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух произошло из-за увеличения количества материалов, отпущенных производству. Снижение объемов потребления воды и сброса сточных вод в горколлектор произошло за счет введения в действие оборотной системы водоснабжения на охлаждение испытательных стендов.

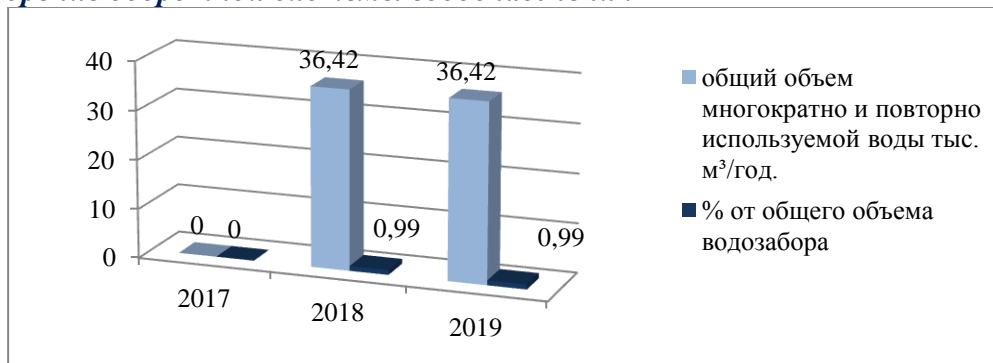
Использование воды на собственные нужды:



Снижение объемов потребления воды для собственных нужд в 2018, 2019 по сравнению с 2017 произошло в связи с переконфигурацией производства в рамках программы «Концентрация производств АО «ВПО «Точмаш» и ПАО «КМЗ».



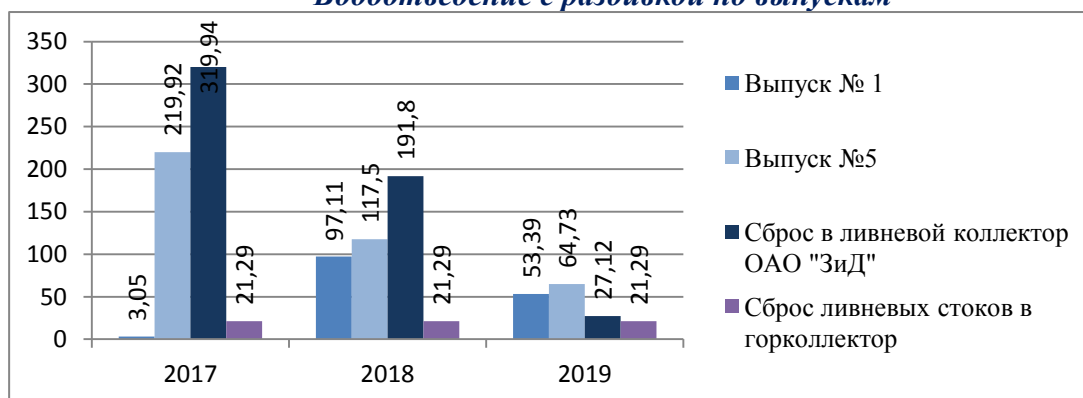
Внедрение оборотной системы водоснабжения



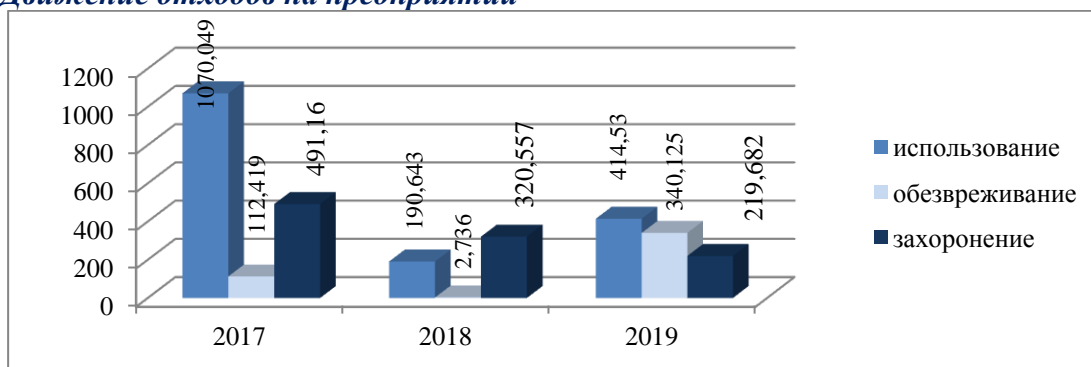
Система оборотного водоснабжения была внедрена на участке испытания в корпусе 2.

На промышленной площадке ПАО «КМЗ» имеется отдельная система канализации: хозяйственно-бытовая, промышленная и ливневая. В связи с тем, что в нашем городе отсутствует отдельная система канализации, то все образующиеся стоки предприятия поступают в централизованную систему водоотведения г. Коврова и далее направляются на городские очистные сооружения. Таким образом, сбросы нашего предприятия не оказывают существенного воздействия на водный объект и связанные с ним местообитания.

Водоотведение с разбивкой по выпускам



Движение отходов на предприятии



На предприятии образуется 57 видов отходов пяти классов опасности. Основная часть из которых передается сторонним организациям по договорам.

- ртутные лампы, люминесцентные, ртуть содержащие трубки - в ООО «ЭКОНОРМА» г. Владимир;

- отходы негалогенированных органических растворителей и их смесей (смесь растворителей, спиртов, кислот) - ООО «Экорегус» г.Пермь;

- лом и отходы стальных изделий - ООО «Гефест» г. Ковров;
- осадок нейтрализации известковым молоком смешанных (кисло-щелочных и хромсодержащих) стоков гальванических производств обезвоженный с преимущественным содержанием железа - ООО «НПСТЦ» г. Москва.

Результативность в области социального воздействия

Предприятие следует принципам социально-ответственного бизнеса и ставит перед собой задачу формирования условий для создания рабочих мест и финансовой поддержки благотворительных социально-значимых проектов.

Благотворительная помощь оказывается на основании писем-запросов от организаций и учреждений города. Денежные средства из бюджета на благотворительность выделяются после согласования с Топливной компанией ТВЭЛ и Госкорпорацией «Росатом».

Еще одной возможностью получения благотворительной помощи организациями города является участие и победа в конкурсе социальных проектов, который ежегодно проводит ПАО «КМЗ».

Наименование мероприятий	2019 год факт, млн руб.
За счет ПАО «КМЗ»:	4,425
Оказание помощи спортивным организациям в развитии технической базы и проведение спортивно-массовых мероприятий.	0,19
Благотворительная помощь на благоустройство города и проведение культурно-массовых мероприятий. Помощь общественным организациям.	0,065
Благотворительная помощь образовательным учреждениям на развитие учебной базы, проведение конкурсов для учащихся.	0,03
Оказание безвозмездной помощи в трудной жизненной ситуации (лечение, материальная помощь)	0,07
Проведение конкурса социальных проектов	0,99
Безвозмездная помощь на приходские нужды, благоустройство и благоустройство	0,08
Поддержка организации ВВПОД «ЮНАРМИЯ».	3
За счет АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом»:	1,2
Установка спортивных комплексов для воркаута. В 2019 году установка спортивных элементов в школах для сдачи норм ГТО	1
Поддержка Дома детского творчества (в рамках конкурса соц. проектов)	0,2
ИТОГО:	5,625

Ковровский механический завод принимает участие в развитии человеческого капитала и поддержании благоприятного социального климата в городе.

Социальная политика Общества

Социальная политика общества направлена на создание экономических и социальных условий для повышения трудовой активности, производительности труда работников ПАО «КМЗ», укрепление положительного имиджа как привлекательного работодателя.

Общество осуществляет социальную защиту работников и членов Совета ветеранов общества на основе корпоративных социальных программ:

- поддержка неработающих пенсионеров;
- санаторно-курортное лечение работников и их детей, детский отдых;
- оказание помощи работникам;

- организация спортивных и культурных мероприятий;
- негосударственное пенсионное обеспечение;
- оказание помощи работникам в улучшении жилищных условий;
- добровольное страхование от несчастных случаев и болезней;
- добровольное медицинское страхование.

5.4. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКИМ ВЛИЯНИЕМ

Развитие и совершенствование экологической системы менеджмента строится на принципах, которые отражены в Политике руководства в области экологии.

Главной стратегической целью ПАО «КМЗ» в области экологии является обеспечение экологической безопасности, необходимой для устойчивого развития ПАО «КМЗ» и сокращение негативного воздействия производства и поставляемой продукции на окружающую среду.

Для достижения данной цели на предприятии проведена идентификация и оценка экологических аспектов и связанных с ними экологических воздействий, которые оказывают влияние на окружающую среду или могут оказывать при определенных условиях.

Деятельность в области обеспечения ядерной и радиационной безопасности

Вопросы радиационной безопасности и охраны труда являются неотъемлемой частью производственной деятельности. Забота об условиях труда и повышение его безопасности всегда находятся в центре внимания и рассматриваются как одна из важнейших задач общества.

Деятельность в ПАО «КМЗ» осуществляется согласно лицензии № ЦО-06-501-9680, дающей право на проведение ресурсных испытаний агрегатов газовых центрифуг и их модификаций на стенде 67-СИАР по замкнутому циклу с использованием гексафторида урана (UF₆) с годовым потреблением до 5,1E+0,9Бк и на организацию транспортирования упаковок категории не выше I БЕЛАЯ с привлечением специализированных организаций, имеющих лицензии на соответствующие виды деятельности.



Приказом Генерального директора ПАО «КМЗ» от 28.08.2017 № 15-1/1128-П работы на участке ресурсных испытаний приостановлены. Работы по выводу из эксплуатации стационарного радиационного источника проводятся в соответствии с «Планом мероприятий по выводу из эксплуатации стационарного радиационного источника ПАО «КМЗ».

Потребление энергии внутри организации.

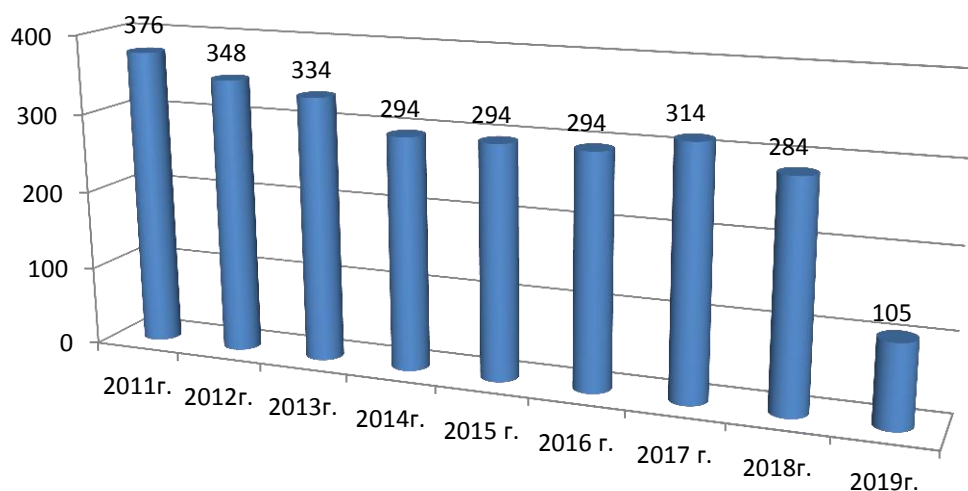
Прямых источников энергии у Общества нет. Электроэнергия закупается у АО «Атомэнергопромсбыт», а тепловая энергия у ОАО «Завод им. В.А. Дегтярёва».

Потребление предприятия (справочно)





Потребление энергии, тыс. ГДж

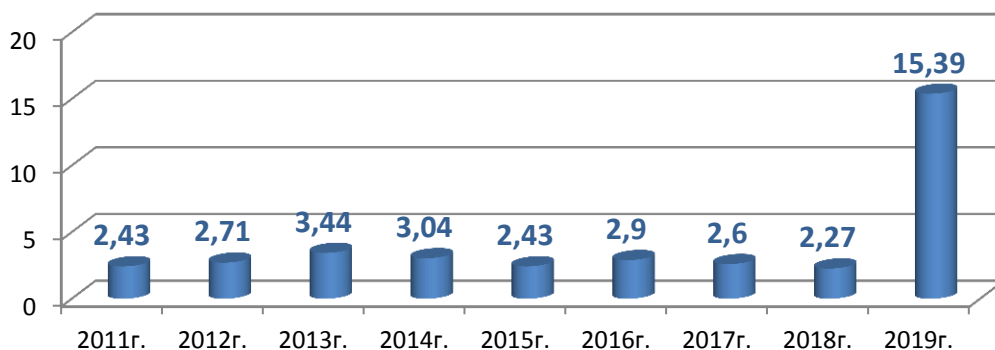


Потребление энергии за пределами организации

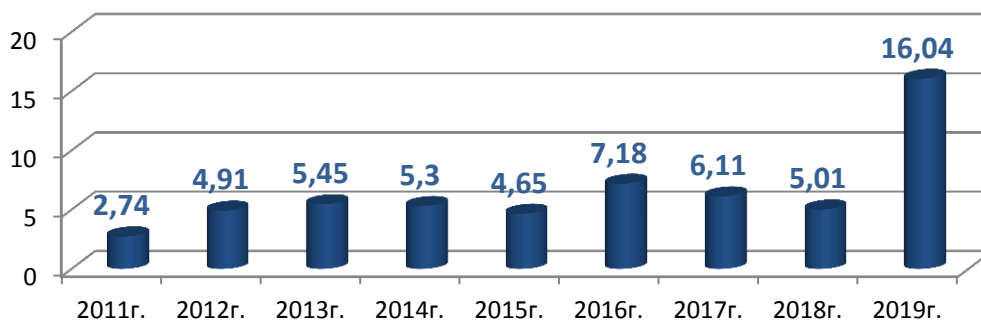
На промышленной площадке ПАО «КМЗ» размещено 20 арендаторов и 1 дочернее общество.

В связи с увеличением арендуемых сторонними организациями производственных площадей на Ковровской площадке возросло и потребление энергоресурсов.

Потребление электроэнергии сторонними организациями, млн кВт*ч



Потребление теплоты сторонними организациями, тыс. Гкал



Энергоемкость

Энергоемкость указана в тыс. гДж на тыс. руб. произведенной продукции в ценах базового 2015г. Для оценки изменений в энергетических характеристиках установлены значения энергетических характеристик 2015 года как базовых (исходных) (приказ от 24.05.2016 № 15-1/1001-П «Об изменении базового периода»).



Сокращение энергопотребления

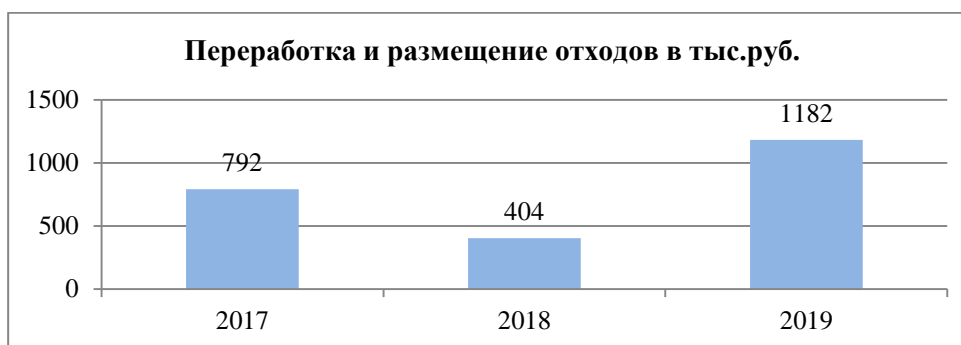
Разработана Программа «Энергосбережение и повышение энергоэффективности ПАО "КМЗ", утвержденная 18.12.2015.

Для оценки изменений в энергетических характеристиках установлены значения энергетических характеристик 2015 года как базовых (исходных) (приказ от 24.05.2016 № 15-1/1001-П «Об изменении базового периода»). Для расчета применен СТО -51-2014 «Методика определения показателей результативности энергетического менеджмента». В сопоставимых условиях экономия составила по электроэнергии 1,51 млн кВтч, по теплотенергии 28,53 тыс. Гкал.

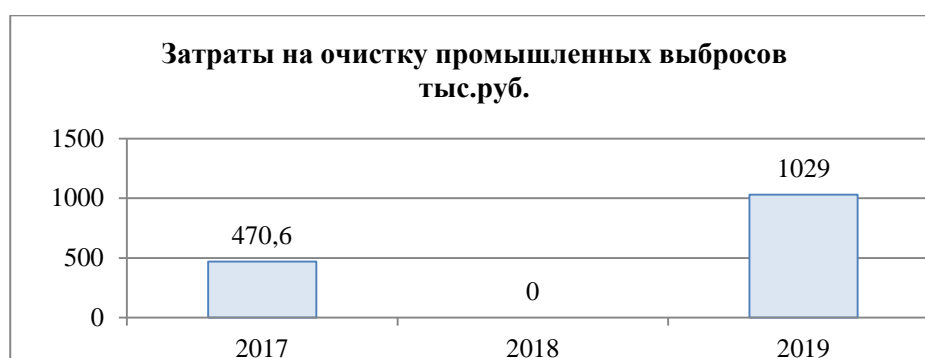




Общие расходы на охрану окружающей среды, с разбивкой по типам



В 2019 году возросли затраты на обезвреживание и размещение отходов в связи с увеличением количества отходов потребления и производства.

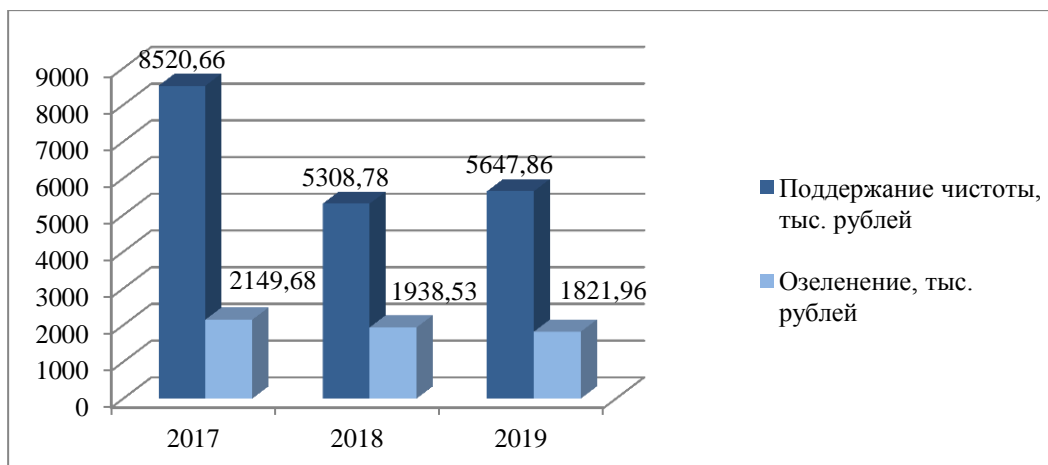


В связи с реализацией проекта, в рамках которого производство переехало из корпусов 58А и «ПВА» в корпус 2, возросли затраты на оборудование нового производственного помещения вытяжной вентиляцией, установками очистки газа.



В диаграмме учтены затраты на закупку реагентов и арматуры, а также заработная плата обслуживающего персонала.

На поддержание чистоты и озеленения территории предприятия и территорий, входящих в санитарно-защитную зону предприятия в 2019 году было потрачено 5 647,86 и 1 821,96 тыс. рублей соответственно.



5.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛЪЗУЕМЫХ ПАО «КМЗ» В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДАХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Наименование	Ед. измерения	2017 год	2018 год	2019 год*
Электроэнергия	млн кВтч	20,65	22,75	12,47
	тыс. руб.	94 597	111500	64079
Вода и стоки	тыс. куб. м	986,5	738,476	78,714
	тыс. руб.	9 406	7984	798
Теплоэнергия	тыс. Гкал	57,27	48,32	14,09
	тыс. руб.	85 051	75360	23327
Атомная энергия	-	не используется	не используется	не используется
Электромагнитная энергия	-	не используется	не используется	не используется
Нефть	-	не используется	не используется	не используется
Бензин автомобильный	тыс. л.	4,585	5,110	0,307
	тыс. руб.	133,829	194,180	13,032
Топливо дизельное	тыс. л.	1,070	0,600	0,583
	тыс. руб.	28,079	25,500	26,824
Мазут топочный	-	не используется	не используется	не используется
Газ естественный (природный)	-	не используется	не используется	не используется
Уголь	-	не используется	не используется	не используется
Горючие сланцы	-	не используется	не используется	не используется
Торф	-	не используется	не используется	не используется

*Снижение потребления энергоресурсов произошло в связи с реализацией программы «Концентрация производств АО «ВПО «Точмаш» и ПАО «КМЗ» на Ковровской площадке, а также программ по трансформации функций.

5.6. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ПЕРСОНАЛОМ

Кадровая политика

Цель кадровой политики – своевременное и полное обеспечение Компании вовлеченным персоналом необходимой квалификации и по эффективной стоимости.

Принципы кадровой политики:

- ✓ обеспечение реализации стратегических целей Компании;
- ✓ ответственность руководителей компании и структурных подразделений за эффективность работы с персоналом;
- ✓ социальное партнерство при обеспечении согласования интересов работников и работодателя;
- ✓ приоритет культуры результата и постоянных улучшений;
- ✓ системное обучение, развитие и продвижение работников;
- ✓ вознаграждение за результат, стимулирующее реализацию стратегических целей компании;
- ✓ предоставление работникам возможности выражать свою оценку ситуации, давать руководителям и получать от них обратную связь о своей работе, получать любую общедоступную информацию о деятельности компании.

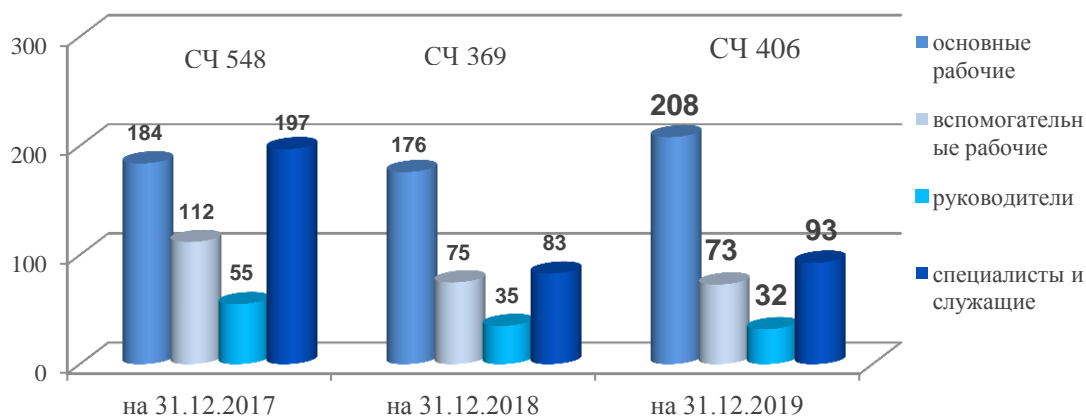
Основные направления кадровой политики:

- продвижение бренда работодателя и привлечение для работы высокопотенциальных выпускников вузов;
- повышение уровня профессионального мастерства работников;
- обеспечение преемственности персонала в критически важных должностях;
- обучение и развитие работников и руководителей компании;
- повышение производительности труда за счет повышения квалификации работников и улучшения организации труда;
- повышение уровня вовлеченности персонала в деятельность компании;
- развитие корпоративной культуры и внедрение отраслевых ценностей.

Характеристика человеческого капитала

Сотрудники предприятия работают по бессрочным трудовым договорам, большинство из них – на условиях нормальной продолжительности рабочей недели.

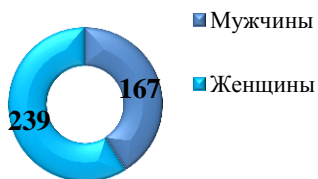
Динамика списочной численности (СЧ) персонала с разбивкой по категориям, чел.



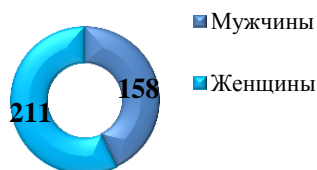
Распределение персонала по полу, чел.



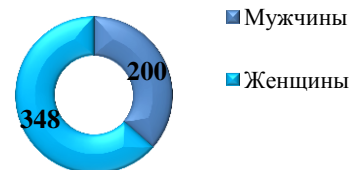
на 31.12.2019



на 31.12.2018

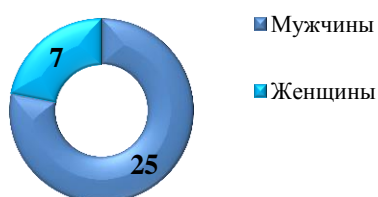


на 31.12.2017

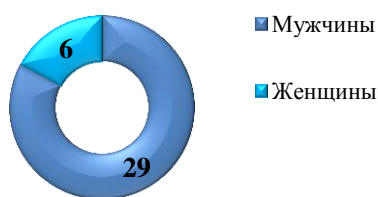


Распределение руководителей с разбивкой по полу, чел.

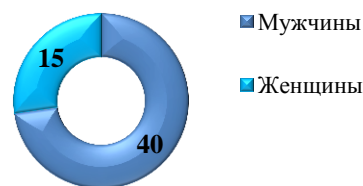
на 31.12.2019



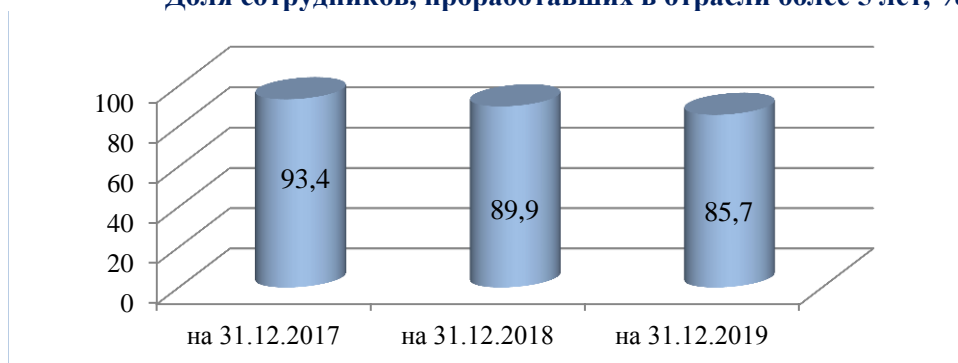
на 31.12.2018



на 31.12.2017

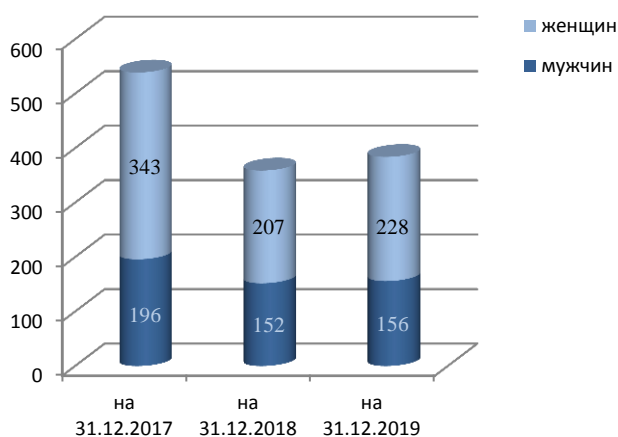


Доля сотрудников, проработавших в отрасли более 5 лет, %

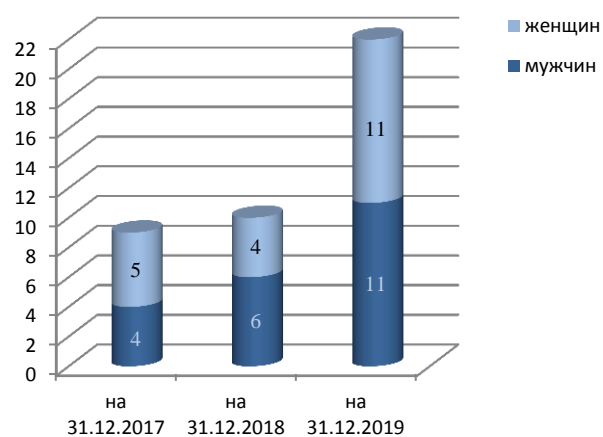


Распределение персонала по типу занятости

Распределение персонала с полной занятостью по полу, чел.

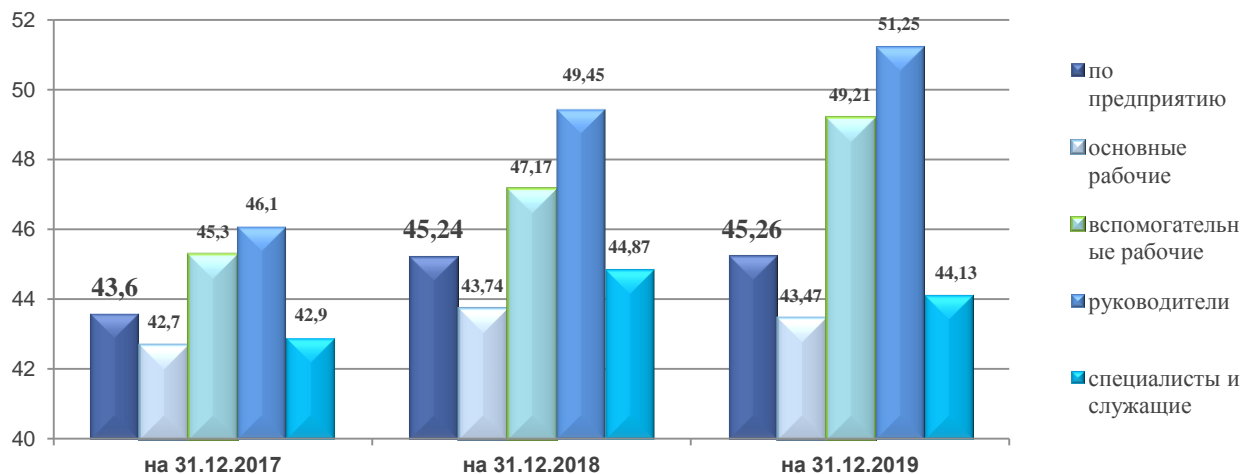


Распределение персонала с неполной занятостью по полу, чел.

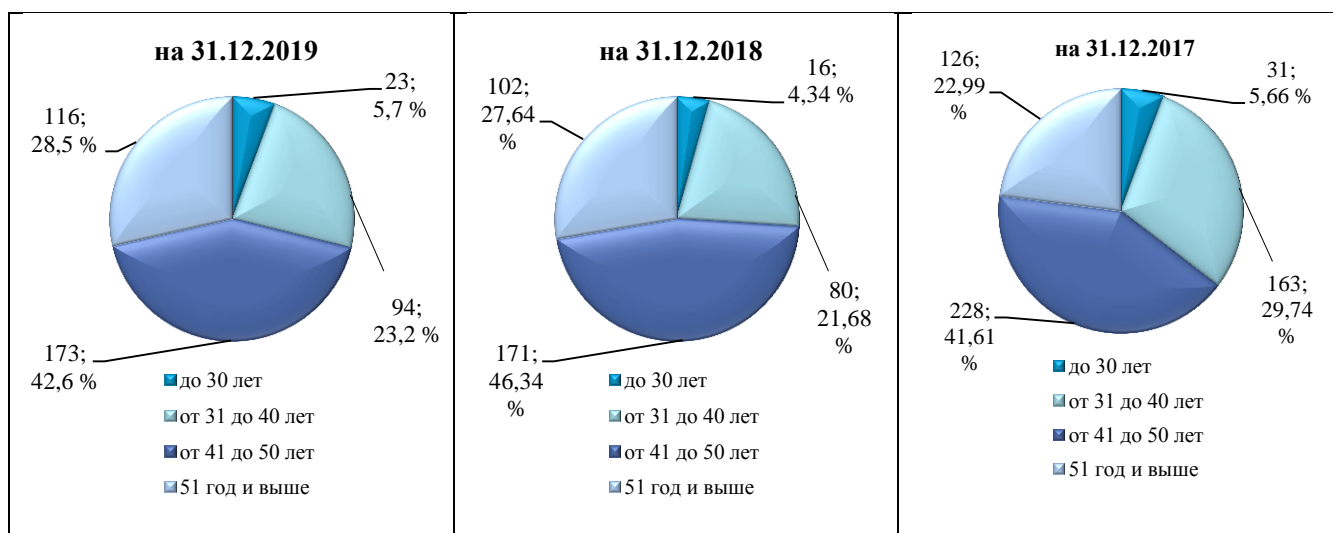




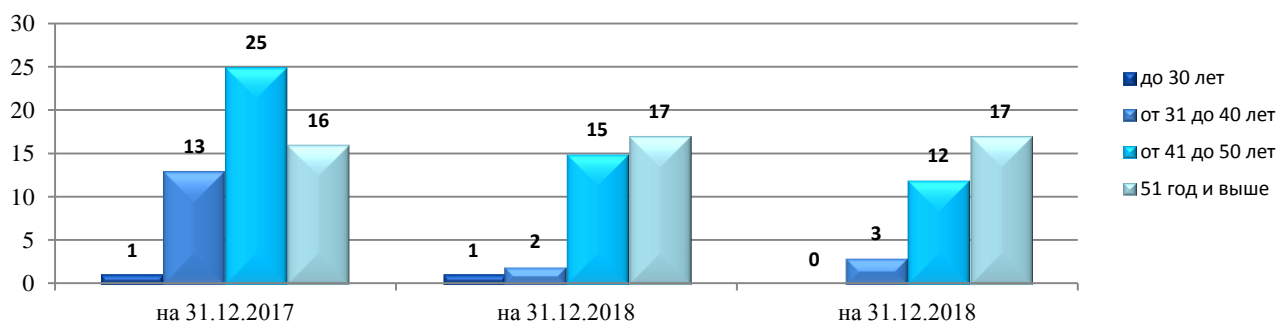
Распределение персонала по среднему возрасту с разбивкой по категориям, лет



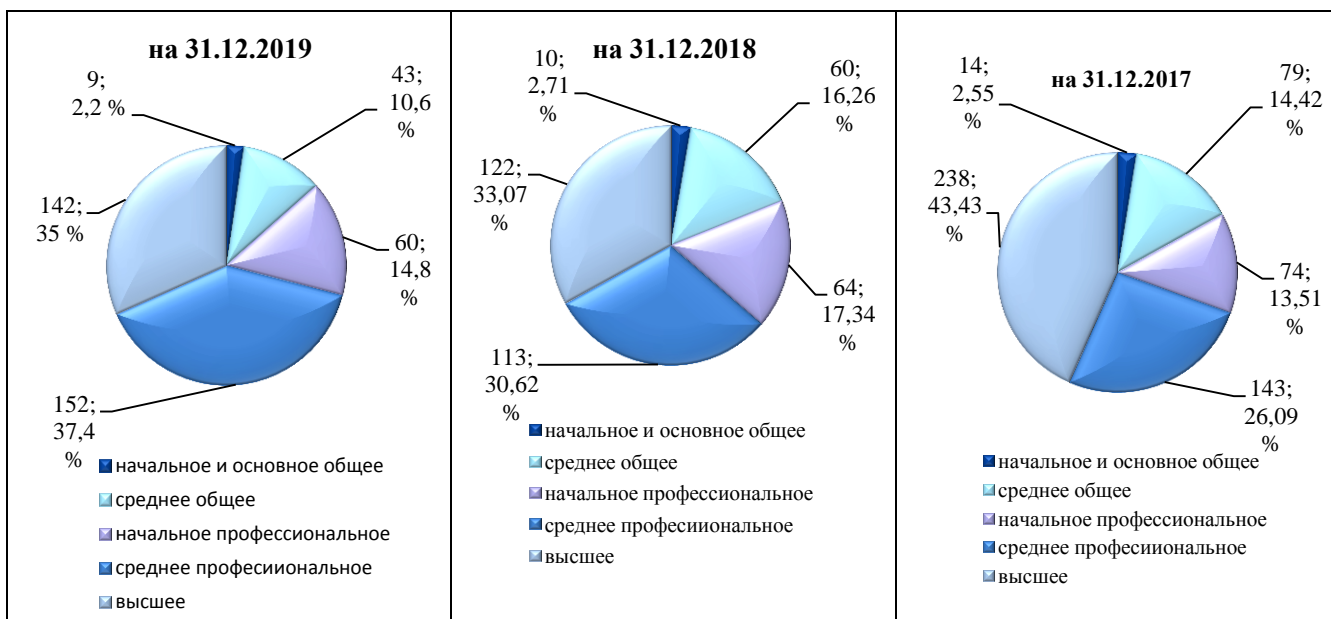
Возрастная структура персонала, чел.



Возрастная структура руководителей, чел.



Распределение персонала по образованию, чел.



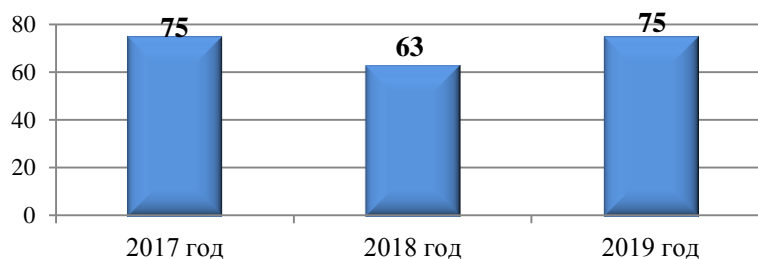
В 2019 году 3 женщины ушли в отпуск по беременности и родам (0,8% от среднесписочной численности работников ПАО «КМЗ»).

Большинство сотрудников, уходящих в декретный отпуск, в дальнейшем возвращаются на работу в компанию, из них порядка 100 % по прошествии 12 месяцев продолжают работать в ПАО «КМЗ».

ПАО «КМЗ» осуществляет прием работников преимущественно из числа представителей местного населения. Доля высших руководителей, нанятых из местного населения, составляет 80%. Компания привлекает специалистов из других регионов только в случае отсутствия кандидатов требуемой квалификации и опыта на местном рынке труда.

В 2019 г. принято 75 человека (19,9% от среднесписочной численности работников).

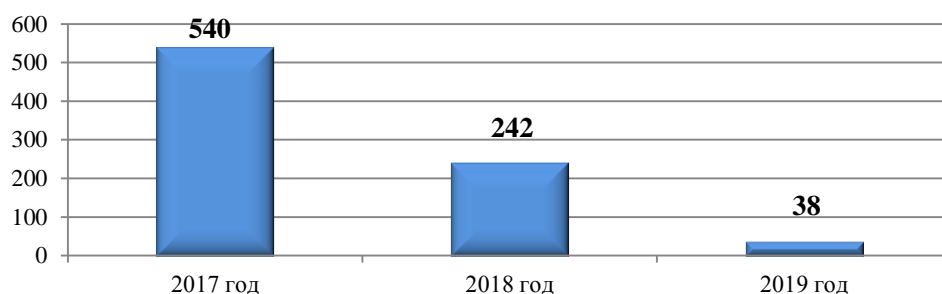
Численность вновь принятых работников, чел.



Распределение вновь принятых работников:



Численность уволенных работников, чел.



Распределение уволенных работников:



Коэффициент текучести в ПАО «КМЗ» - 6,4%. Коэффициент текучести работников среди мужчин - 8,9 %, женщин – 4,6%. Коэффициент текучести среди работников в возрасте до 30 лет – 13%, от 31 до 40 лет – 7,4%, от 41 до 50 лет - 5,8%, 51 год и выше – 5,2%.

♦ Отношение средней заработной платы 10% наименее оплачиваемых работников к 10 % наиболее оплачиваемых работников организации – 3,83.

♦ Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в регионе - 1,99

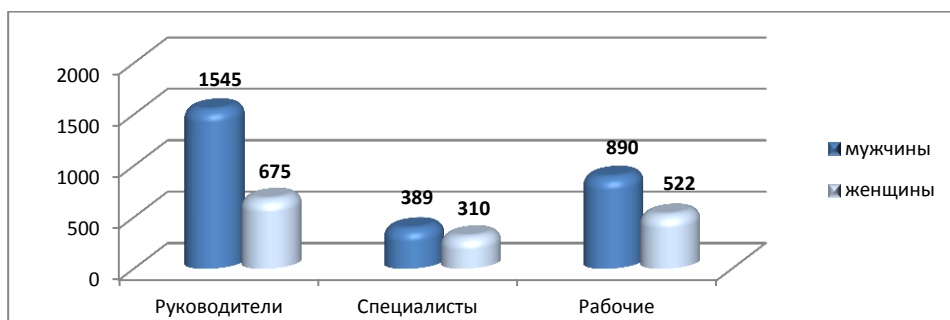
Обучение и развитие персонала

Развитие и обучение персонала направлено на формирование и поддержание необходимого уровня квалификации с учетом требований и перспектив развития предприятия, повышение эффективности выполняемой деятельности, сокращение потерь в процессе профессиональной деятельности, информирование персонала о корпоративных нормах, правилах, стандартах работы Компании.

В ПАО «КМЗ» постоянно проводятся образовательные мероприятия, направленные на повышение компетенций работников – это повышение квалификации персонала, профессиональная переподготовка, обучение в рамках отраслевых программ развития, обучение промышленной безопасности, обучение в рамках лидер-форумов инструментам ТРИЗ, внутрифирменное обучение ПСР-инструментам и т.д. Обучение персонала реализуется как силами самой компании (внутренние тренеры), так и с помощью привлечения внешних провайдеров.

Количество сотрудников предприятия, прошедших обучение в 2019 году составило 81 человек. Среднее количество часов обучения на одного сотрудника предприятия в 2019 году составило 53,4 ч.

Общее количество часов обучения работников в 2019 г. в разбивке по категориям и полу, час.



Компания уделяет большое внимание развитию необходимых компетенций персонала, включенного в кадровый резерв. Формирование кадрового резерва является частью процесса «Планирование карьеры и преемственности» и осуществляется ежегодно. Результатом процесса является утверждённый план преемственности, на основании которого формируется кадровый резерв. Важнейшими принципами формирования кадрового резерва являются открытость и доступность для каждого работника предприятия. Каждый работник может выражать свои карьерные предпочтения и обсуждать их с руководителем, понимая на какие должности в рамках предприятия, дивизиона и отрасли он может претендовать. Каждый руководитель имеет план преемственности по своей должности и знает о карьерных предпочтениях своих сотрудников. Утверждённый план преемственности служит основным документом для назначения работников на руководящие должности. Планирование преемственности направлено на минимизацию кадровых рисков организации.

Подготовка резервистов старшего, среднего и начального звена управления к карьерному развитию осуществляется в соответствии с отраслевыми программами развития управленческого кадрового резерва «Достояние Росатома», «Капитал Росатома» и «Таланты Росатома», которые направлены на повышение уровня корпоративных и управленческих компетенций участников резерва.

В целях персонального развития карьеры руководителей и специалистов и оценки результативности деятельности персонала ежегодно в ПАО «КМЗ» проводится оценка по системе «Рекорд». В рамках оценки «Рекорд» оценивается уровень соответствия корпоративным ценностям, оценка профессионально-технических знаний и навыков, разрабатываются индивидуальные планы развития, утверждаются преемники на руководящие должности, утверждается список сотрудников, рекомендуемых на оценку в кадровый резерв.



СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

Аббревиатура	Расшифровка
LTIFR	Коэффициент частоты травматизма
АО	Акционерное общество
АЭС	Атомная электрическая станция
Бк	Беккерель
Гкал	Гигакалория – единица измерения тепла, равная 10^9 калорий
Госкорпорация «Росатом» (ГК «Росатом»)	Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»
ГЦ	Газовая центрифуга
ДО	Дочернее общество
ЗАО	Закрытое акционерное общество
ИСН	Интегрированная стимулирующая надбавка
кВт	Киловатт – единица измерения мощности, равная 10^3 Ватт
ЛНА	Локальный нормативный акт
НЗП	Незавершенное производство
ОГРН	Основной государственный регистрационный номер
ООО	Общество с ограниченной ответственностью
ОС	Основные средства
ПАО	Публичное акционерное общество
ПСР	Производственная система Росатом
РОР АРиТ ВО	Региональное объединение работодателей «Ассоциация работодателей и товаропроизводителей Владимирской области»
РСК	Разделительно – сублиматный комплекс
РСПП	Российский союз промышленников и предпринимателей
РФ	Российская Федерация
СВКиА	Служба внутреннего контроля и аудита
СРО	Саморегулируемая организация
СЧ	Списочная численность
ТК ТВЭЛ (ТК)	Топливная компания ТВЭЛ
ТМЦ	Товарно-материальные ценности
ЦФО	Центр финансовой ответственности
ЧП	Чистая прибыль

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Термин	Определение
Газовая центрифуга	оборудование, предназначенное для получения обогащенного урана, необходимого для обеспечения работы ядерных реакторов атомных электростанций.
Доза эффективная	Величина, используемая как мера риска возникновения отдаленных последствий облучения всего тела человека и отдельных его органов и тканей с учетом их радиочувствительности. Представляет сумму произведений эквивалентной дозы в органах и тканях на соответствующие взвешивающие коэффициенты
Доза эффективная среднегодовая	Сумма эффективной дозы внешнего облучения, полученной за календарный год, и ожидаемой эффективной дозы внутреннего облучения, обусловленной поступлением в организм радионуклидов за этот же год
Заинтересованная сторона/стейкхолдер	лицо или организация, которые могут влиять на Общество, на которых могут влиять или они полагают, что на них могут влиять решения или действия Общества
Интегрированный отчет	Представляет собой краткую информацию о том, как стратегия, управление, деятельность и перспективы организации в контексте внешней среды ведут к созданию ценности (комплексной стоимости) на протяжении краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного периодов.
Обращение с отходами	Деятельность по сбору, накоплению, использованию, обезвреживанию, транспортированию, размещению отходов.
Отходы радиоактивные	ядерные материалы и радиоактивные вещества, дальнейшее использование которых не предусматривается.
Политика в области охраны здоровья и безопасности труда	Общие намерения и линия поведения Общества по отношению к своим показателям деятельности в области охраны здоровья и обеспечения охраны труда, официально выраженные руководством
Радиационная безопасность	Комплекс мероприятий, направленных на ограничение облучения персонала и населения до наиболее низких значений дозы излучения, достигаемой средствами, приемлемыми для общества, и на предупреждение возникновения ранних последствий облучения и ограничение до приемлемого уровня проявлений отдаленных последствий облучения.
Топливная компания Росатома «ТВЭЛ»	Компания, сформированная на базе АО «ТВЭЛ», объединяющая предприятия ядерного топливного цикла, производящие газовые центрифуги для обогащения урана, предоставляющие услуги по обогащению урана, осуществляющие фабрикацию топлива

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

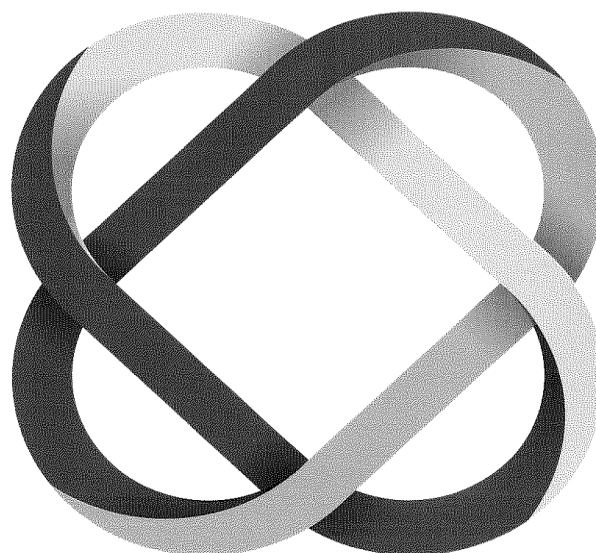


Публичное акционерное общество
«Ковровский механический завод»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020





Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Ковровский механический завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Ковровский механический завод» (далее – ПАО «КМЗ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснений к бухгалтерской отчетности), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Ковровский механический завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Запасы

ПАО «КМЗ» имеет существенные остатки запасов в виде сырья, материалов и других аналогичных ценностей. Товарно-материальные ценности подвержены риску морального устаревания, а также



полной или частичной потери своих первоначальных качеств, либо изменению их текущей рыночной стоимости.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса наличия и движения товарно-материальных ценностей; тестирование обоснованности расчета резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении оценки сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также оценки резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, надлежащей.

Информация в отношении оценки сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также оценки резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, приведена в пункте 7.5 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Дебиторская задолженность

ПАО «КМЗ» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, при этом мы принимали во внимание доступную из внешних источников информацию в отношении дебиторской задолженности, а также использовали наше собственное понимание, основанное на отраслевой информации, о размерах сомнительной дебиторской задолженности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении оценки дебиторской задолженности, а также связанной с ней оценке резерва по сомнительным долгам, надлежащей.

Информация в отношении оценки дебиторской задолженности и оценки резерва по сомнительным долгам приведена в пункте 7.8 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «КМЗ» за 2019 год и в ежеквартальном отчете ПАО «КМЗ» за 1 квартал 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «КМЗ» за 2019 год и ежеквартальный отчет ПАО «КМЗ» за 1 квартал 2020 года, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими



знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «КМЗ» за 2019 год и ежеквартальным отчетом ПАО «КМЗ» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;



в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Партнер ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
«02» марта 2020 года

Е.О. Сарафанова
На основании доверенности от 15 ноября 2019 г.
№ 98/19, квалификационный аттестат аудитора от
18 октября 2019 г. № 06-000528,
ОРНЗ 21906078276

А.А. Данилкин
квалификационный аттестат аудитора 06-000130,
ОРНЗ 21206022388



Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод». (ПАО «КМЗ»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 601900, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, 26.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Коврова № 804 от 09.09.1993 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13 января 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1033302200458.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.



Заключение ревизионной комиссии

Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод»

Заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год

«20» марта 2020 года

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «КМЗ» (далее – Общество) в период с «4» по «20» марта 2020 года ревизионной комиссией Общества проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Ревизионная комиссия избрана решением годового общего собрания акционеров Общества в составе:

- Прокопова Татьяна Георгиевна – начальник отдела по корпоративному управлению ПАО «МСЗ»;
- Розанова Светлана Сергеевна – главный бухгалтер ПАО «МСЗ»;
- Шабанова Виктория Сергеевна – начальник планово-экономического отдела ПАО «МСЗ».

Требования о проведении внеплановых проверок и ревизий от акционеров и Совета директоров в ревизионную комиссию в течение года не поступали.

В ходе проверки ревизионной комиссией выборочно исследованы учредительные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, материалы, касающиеся соблюдения корпоративных процедур, и другие документы, отражающие существенные стороны деятельности Общества.

Ревизионная комиссия в ходе проверки полагается, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «ФБК» от 02.03.2020 года.

По результатам проверки ревизионная комиссия:

1. Выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества во всех существенных отношениях.
2. Фактов нарушений установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность данных отчетности Общества, не обнаружила.
3. Данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества за 2019 год и Отчете о заключенных в 2019 году Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, подтверждает.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии

Т.Г. Прокопова

С.С. Розанова

В.С. Шабанова

Сведения о членах Совета директоров ПАО «КМЗ»

Пирог Андрей Владимирович (Председатель Совета директоров)

Год рождения: 1962

Образование: Высшее. Окончил в 1985 году Пензенское высшее артиллерийское инженерное училище

Сведения об основном месте работы:

АО "ТВЭЛ", Вице-президент по перспективной продукции

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет.

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Багдатов Дмитрий Николаевич

Год рождения: 1971

Образование: Высшее. Окончил в 1994 году Московский государственный технический университет им. Н.Э. Баумана, в 2005 году Московский психолого-социальный институт.

Сведения об основном месте работы:

АО "ВПО "Точмаш", Генеральный директор

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Зарубин Михаил Григорьевич

Год рождения: 1962

Образование: Высшее. Окончил в 1985 Новосибирский электротехнический институт

Сведения об основном месте работы:

АО "ТВЭЛ", Старший вице-президент по производству

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Иванец Дмитрий Васильевич

Год рождения: 1982

Образование: Высшее. Окончил в 2004 году Томский политехнический университет, в 2008 году Томский политехнический университет

Сведения об основном месте работы:

Госкорпорация «Росатом», Руководитель проекта по развитию новых материалов и веществ

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.





Коп Яков Яковлевич

Год рождения: 1958

Образование: Высшее. Окончил в 1980 году Свердловский горный институт им. В.В. Вахрушева

Сведения об основном месте работы:

АО «Синара – Транспортные машины», первый заместитель генерального директора

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Лежнин Андрей Валерьевич

Год рождения: 1978

Образование: Высшее. Окончил в 2003 году Уральский государственный технический университет — УПИ

Сведения об основном месте работы:

АО «ТВЭЛ», Руководитель проекта по разработке новых ГЦ

Доля в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Наумов Дмитрий Евгеньевич

Год рождения: 1974

Образование: Высшее. Окончил в 2001 г. Нижегородский государственный технический университет (специальность: автомобиле- и тракторостроение)

Сведения об основном месте работы:

АО «ТВЭЛ», Директор программы по повышению эффективности производства

Доля в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершал.



Собакинская Наталия Сергеевна

Год рождения: 1980

Образование: Высшее. Окончила в 2004 году Нижегородский государственный лингвистический университет им. Н.А. Добролюбова

Сведения об основном месте работы:

АО "ТВЭЛ", Вице-президент по управлению персоналом

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: нет

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет

Сделок по приобретению или отчуждению акций ПАО «КМЗ» в отчетном периоде не совершала.



Сведения об ответственном секретаре Совета директоров ПАО «КМЗ»

Солодухин Сергей Анатольевич

Год рождения: 1973

Образование: Высшее. Окончил в 2001 году Московский институт предпринимательства и права

Сведения об основном месте работы:

ПАО «КМЗ», Заместитель генерального директора по корпоративным и юридическим вопросам

Доли в уставном капитале ПАО «КМЗ»: 0,0001%.

Доли в дочерних обществах ПАО «КМЗ»: нет.



Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, утвержденного Банком России (далее – Кодекс) подготовлен с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 70.4 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 №454-П, и содержит информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.

ПАО «КМЗ» проведена оценка соответствия существующей системы корпоративного управления принципам корпоративного управления, рекомендованным Кодексом корпоративного управления. Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2019 год.

Система корпоративного управления Общества базируется на следовании требованиям российского законодательства, а также соблюдении баланса интересов Общества, акционеров и иных заинтересованных лиц.

В качестве методологической основы для определения соответствия критериям оценки соблюдения принципов кодекса корпоративного управления и объяснения отклонений от критериев Обществом использованы Рекомендации по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованные Письмом Банка России от 17.02.2016 № ИН-06-52/8, а также письмо Банка России от 21.02.2020 № 28-3-1/1122, направленное в адрес Общества.

В рамках работы по совершенствованию системы корпоративного управления в ПАО «КМЗ» проводится анализ устава и внутренних документов Общества на предмет их соответствия требованиям законодательства Российской Федерации, В случае необходимости внесения изменений в указанные документы, они пересматриваются и представляются на утверждение общему собранию акционеров, совету директоров или исполнительным органам Общества в соответствии с компетенцией органов управления, определенной Уставом Общества.

Также в рамках совершенствования системы корпоративного управления Общество стремится к соблюдению Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, насколько это возможно на данном этапе развития Общества, а также с учетом особенностей осуществления деятельности, находясь в контуре управления Топливной компании ТВЭЛ, входящей в структуру Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

Положение кодекса корпоративного управления		Статус соответствия	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа		
I. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав			
1.1. Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1. Обществу рекомендуется создать для акционеров максимально благоприятные возможности для участия в общем собрании,	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего	Соблюдается	

<p>условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.</p>	<p>собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p>		
<p>1.1.2. Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию должен давать акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.</p>	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Не соблюдается критерий 1. Общество размещает информационное сообщение о проведении собрания акционеров в сроки, регламентированные действующим законодательством. В отчетном периоде сообщение было размещено на сайте в сети Интернет за 23 дня до проведения общего собрания. В 2020 г. общество планирует опубликовать сообщение не менее чем за 30 дней до проведения общего собрания акционеров.</p> <p>Не соблюдается критерий 3. Акционерам не был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества, поскольку текст сообщения, публикуемый обществом содержит информацию, предусмотренную законодательством. Вместе с тем указанная информация частично отражается в докладах во время проведения общего собрания акционеров.</p> <p>В 2020 г. общество планирует учесть данные рекомендации при подготовке</p>

			материалов к общим собраниям акционеров общества.
1.1.3. В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры должны иметь возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	Соблюдается частично	<p>Критерий 1 соблюдается не в полном объеме.</p> <p>В силу управленческих особенностей общества совет директоров состоял из иногородних членов. При этом члены совета директоров являются одновременно членами совета директоров других обществ. Собрания, как правило, проходят в один временной промежуток, соответственно все члены совета директоров не имели возможности присутствовать на собрании акционеров. В будущих периодах общество будет стремиться обеспечить максимально возможное присутствие членов совета директоров на общих собраниях акционеров.</p>
1.1.4. Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы общества и вносить предложения в повестку дня общего собрания не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	Соблюдается	
1.1.5. Каждый акционер должен иметь возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Соблюдается частично	Внутренние документы (политики) общества не содержат данное положение, ввиду отсутствия запросов акционеров о предоставлении копии заполненных ими бюллетеней, заверенных счетной комиссией, на всех ранее проведенных собраниях акционеров. В соответствии с действующим законодательством функции счетной комиссии на общем

			<p>собрании акционеров выполняет регистратор общества.</p> <p>По запросу участника общего собрания акционеров регистратор Общества может предоставить заверенную им копию заполненного участником собрания бюллетеня до завершения собрания, проводимого в форме совместного присутствия акционеров.</p> <p>Указанные запросы от участников собрания не поступали.</p> <p>В будущем общество планирует учесть рекомендации кодекса при первом изменении внутренних документов общества.</p>
<p>1.1.6. Установленный обществом порядок ведения общего собрания должен обеспечивать равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Критерий 2 соблюдается не в полном объеме. Часть кандидатов в органы управления и контроля отсутствовали на собрании, так как одновременно являлись кандидатами в органы управления других организаций, не смогли принять участия в собрании акционеров ПАО «КМЗ». В 2020 г. Общество планирует провести собрание в заочной форме. В будущих периодах Общество будет стремиться обеспечить присутствие кандидатов на общем собрании акционеров.</p> <p>Не соблюдается критерий 3.</p> <p>Вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа не рассматривался, так как данная возможность не предусмотрена уставом общества. Общество в течение 2-х лет планирует внести изменения в устав и предусмотреть</p>

			возможность использования телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях.
1.2. Акционерам должна быть предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1. Общество должно разработать и внедрить прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	Не соблюдается	В обществе в отчетном периоде отсутствовала и не принималась дивидендная политика, в силу того, что в течение нескольких последних лет общим собранием акционеров не принималось решение о выплате дивидендов. В случае принятия решения о выплате дивидендов, выплаты будут производиться в порядке, установленном действующим законодательством, исходя из финансовых результатов, инвестиционных планов общества. Общество будет стремиться разработать и утвердить дивидендную политику в будущих периодах.
1.2.2. Обществу не рекомендуется принимать решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Не соблюдается	В обществе в отчетном периоде отсутствовала и не принималась дивидендная политика, в силу того, что в течение нескольких последних лет общим собранием акционеров не принималось решение о выплате дивидендов. В случае принятия решения о выплате дивидендов, выплаты будут производиться в порядке, установленном действующим законодательством, исходя из финансовых результатов, инвестиционных планов общества. Общество будет стремиться разработать и утвердить дивидендную политику в будущих периодах.

1.2.3. Общество не должно допускать ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4. Общество должно стремиться к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Соблюдается	
1.3. Система и практика корпоративного управления должны обеспечивать равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1. Общество должно создать условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2. Обществу не следует предпринимать действия, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4. Акционерам должны быть обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4. Акционерам должны быть обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
II. Совет директоров общества			

<p>2.1. Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.</p>			
<p>2.1.1. Совет директоров должен отвечать за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также должен осуществлять контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.</p>	<p>1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Критерий 2 не соблюдается. В отчетном периоде советом директоров не рассматривался отчет единоличного исполнительного органа о выполнении стратегии общества. Стратегические инициативы Госкорпорации «Росатом» декомпозируются на стратегические инициативы Общества в части, касающейся ПАО «КМЗ».</p>
<p>2.1.2. Совет директоров должен установить основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценить и утвердить ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценить и одобрить стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.</p>	<p>1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.</p>	<p>Соблюдается</p>	
<p>2.1.3. Совет директоров должен определить принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.</p>	<p>1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Не соблюдается критерий 2. Совет директоров не проводил оценку системы управления рисками и внутреннего контроля по причине отсутствия соответствующего комитета. В отчетном периоде в обществе была проведена оценка системы управления рисками и внутреннего контроля в рамках взаимодействия с управляющей организацией АО «ТВЭЛ» и Госкорпорацией «Росатом». В 2021 г. после формирования советом директоров комитета по аудиту общество планирует провести оценку системы управления рисками и внутреннего контроля.</p>

<p>2.1.4. Совет директоров должен определять политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	<p>1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Не соблюдается критерий 1 в части одобрения политики по вознаграждениям советом директоров. Вознаграждение членов совета директоров Общества определяется общим собранием акционеров. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членам совета директоров не принималось. Порядок вознаграждения и возмещения расходов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников построен на основе Единой унифицированной системы оплаты труда Госкорпорации «Росатом». Решение о выплате единоличному исполнительному органу годового премирования принимается на заседании совета директоров. В случае формирования в совете директоров комитета по вознаграждениям вопрос о разработке и внедрении политики по вознаграждению и возмещению расходов будет рассмотрен советом директоров.</p>
<p>2.1.5. Совет директоров должен играть ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.</p>	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.</p>	<p>Соблюдается</p>	
<p>2.1.6. Совет директоров должен играть ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.</p>	<p>1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.</p> <p>2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Не соблюдается критерий 1. Совет директоров не утверждал положение об информационной политике. В отчетном периоде раскрытие информации осуществлялось на основании</p>

			Положении о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, с учетом Положения о Единой информационной политике обществ, входящих в контур управления АО «ТВЭЛ», введенного в действие генеральным директором общества. В будущем вопрос об утверждении положения об информационной политике планируется вынести на рассмотрение советом директоров.
2.1.7. Совет директоров должен осуществлять контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играть ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	В отчетном периоде вопросы о практике корпоративного управления не рассматривались, так как сложившаяся в обществе практика корпоративного управления отвечает специфики деятельности общества и не требовала каких-либо уточнений в отчетном периоде.
2.2. Совет директоров должен быть подотчетен акционерам общества.			
2.2.1. Информация о работе совета директоров должна раскрываться и предоставляться акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Соблюдается	
2.2.2. Председатель совета директоров должен быть доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3. Совет директоров должен являться эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1. Членом совета директоров рекомендуется избирать лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и обладающее знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает, в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 2. В отчетном периоде совет директоров не проводил оценку кандидатов в совет директоров. Оценка кандидатов в совет директоров осуществлялась профильными департаментами

эффективного осуществления его функций.	кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.		АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом».
2.3.2. Избрание членов совета директоров общества должно осуществляться посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Соблюдается частично	Критерий соблюдается не в полном объеме. Информации акционерам о результатах проведенной оценки кандидатов и о соответствии кандидатов критериям независимости в соответствии с рекомендациями Кодекса не предоставлялась, поскольку совет директоров не оценивает кандидатов в члены совета директоров в соответствии с рекомендациями Кодекса.
2.3.3. Состав совета директоров должен быть сбалансированным, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользоваться доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Совет директоров не проводил в отчетном периоде оценку своей работы. Оценку работы Совета директор и его председателя в отчетном периоде осуществляли департаменты АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом».
2.3.4. Количественный состав совета директоров общества должен давать возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивать существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Совет директоров не проводил в отчетном периоде оценку своей работы. Оценку работы Совета директор и его председателя в отчетном периоде осуществляли департаменты АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом».
2.4. В состав совета директоров должно входить достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1. Независимым директором рекомендуется признавать лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора/члены. Требование о наличии в составе

объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.			совета директоров независимых директоров не предусмотрено внутренними документами общества. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.
2.4.2. Рекомендуются проводить оценку соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществлять регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере, один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	Не соблюдается	Критерии не соблюдаются. Мнение о независимости кандидатов не составлялось, так как в совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.
2.4.3. Рекомендуются, чтобы независимые директора составляли не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.
2.4.4. Независимые директора должны играть ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. В совете директоров Общества в отчетном периоде отсутствовали независимые

обществом существенных корпоративных действий.	возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.		директора. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.
2.5. Председатель совета директоров должен способствовать наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1. Рекомендуются избирать председателем совета директоров независимого директора либо определять из числа избранных независимых директоров старшего независимого директора, координирующего работу независимых директоров и осуществляющего взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 1. В совете директоров общества в отчетном периоде отсутствовали независимые директора. Отсутствие независимых директоров не оказывает отрицательного влияния на результат работы органа управления. В силу управленческих особенностей общество не планирует введение в состав совета директоров независимых директоров/членов.
2.5.2. Председатель совета директоров должен обеспечивать конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. В отчетном периоде оценка эффективности работы Совет директоров не проводилась. Оценка работы Совета директор и его председателя осуществляется департаментами АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом».
2.5.3. Председатель совета директоров должен принимать необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6. Члены совета директоров должны действовать добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1. Разумные и добросовестные действия членов совета директоров предполагают	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет	Соблюдается	

принятие решений с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.		
2.6.2. Права и обязанности членов совета директоров должны быть четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	
2.6.3. Члены совета директоров должны иметь достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, не учитывалась при проведении оценки совета директоров, поскольку в отчетном периоде оценка работы Совет директоров не проводилась.
2.6.4. Все члены совета директоров должны в равной степени иметь возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок должна быть предоставлена достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 2. Программа ознакомительных мероприятий вновь избранных членов Совета директоров Общества отсутствует. Кандидаты в члены Совета директоров Общества предлагаются акционером в соответствии с политикой Госкорпорации «Росатом» из сотрудников АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом». Кандидаты обладают всей необходимой

			информацией для исполнения своих полномочий.
2.7. Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров должны обеспечивать эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1. Заседания совета директоров рекомендуется проводить по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	
2.7.2. Рекомендуется разработать и закрепить во внутренних документах общества порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается частично	Критерий не соблюдается в части уведомления членов совета директоров о созыве заседания в срок не менее 5 дней – внутренним документам общества в отчетный период установлен срок уведомления не позднее чем за 1 день до даты проведения заседания. При этом в обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой у членов Совета директоров имеется возможность ознакомиться с материалами до принятия председателем совета директоров решения о проведении заседания.
2.7.3. Форму проведения заседания совета директоров следует определять с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы должны решаться на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. В силу управленческих особенностей общества совет директоров состоял из иногородних членов и в связи с территориальной удаленностью членов совета директоров от местоположения Обществ, заседания совета директоров проводятся в заочной форме. При внедрении в обществе телекоммуникационных средств связи, позволяющих провести заседание совета директоров дистанционно, будет пересмотрен

			внутренний документ обществ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров.
2.7.4. Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества рекомендуются принимать на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Решения по всем вопросам, отнесенным Уставом ПАО «КМЗ» к компетенции Совета директоров, принимаются большинством голосов членов Совета директоров, участвующих в заседании, за исключением случаев, определенных ФЗ «Об акционерных обществах». Данный факт не оказывает негативного влияния на деятельность общества.
2.8. Совет директоров должен создавать комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, рекомендуется создавать комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Не соблюдается	В отчетном периоде в совете директоров Общества комитеты не формировались, в связи с отсутствием необходимости. При этом в обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой планируемые к рассмотрению материалы предварительно рассматриваются профильными отделами/департаментами управляющей организации АО «ТВЭЛ» и непосредственно членами совета директоров. В соответствии с законодательством Российской Федерации комитет по аудиту будет сформирован в срок до 01.01.2021 г.
2.8.2. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, рекомендуется создавать	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям	Не соблюдается	В отчетном периоде в совете директоров общества комитеты не формировались. При этом в обществе выстроена такая процедура

<p>комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.</p>	<p>является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>		<p>предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой планируемыми к рассмотрению материалы предварительно рассматриваются профильными отделами/департаментами управляющей организации АО «ТВЭЛ» и непосредственно членами Совета директоров. В виду того, что порядок вознаграждения членов совета директоров Общества определяется общим собранием акционеров, предварительное рассмотрение данного вопроса комитетом не актуально для общества.</p>
<p>2.8.3. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, рекомендуется создавать комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого должны быть независимыми директорами.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям, большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>В отчетном периоде в совете директоров общества комитеты не формировались. При этом в обществе выстроена такая процедура предварительного согласования материалов по вопросам повестки дня заседания совета директоров, при которой планируемыми к рассмотрению материалы предварительно рассматриваются профильными отделами/департаментами управляющей организации АО «ТВЭЛ» и непосредственно членами совета директоров. В связи с отсутствием в составе независимых директоров данное требование не может быть соблюдено в настоящий период.</p>
<p>2.8.4. С учетом масштабов деятельности и уровня риска обществу рекомендуется создавать иные комитеты совета директоров (комитет по стратегии, комитет по</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>В отчетном периоде в совете директоров общества комитетов не создавалось. Учитывая масштаб и специфику</p>

корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	были сформированы, либо не были признаны необходимыми.		деятельности общества, отсутствие комитетов по корпоративному управлению, по этике, по управлению рисками, по бюджету, по здоровью и др. не оказывает отрицательного влияние на исполнение советом директоров своих функций.
2.8.5. Состав комитетов рекомендуется определять таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Не соблюдается	Критерии не соблюдаются. В отчетном периоде в совете директоров общества комитетов не создавалось, независимые директора в совете директоров отсутствовали. Данный факт не оказывает негативного влияния на деятельность общества. В 2020 г. планируется сформировать комитет по аудиту. При разработке внутренних документов, регулирующих работу комитета общество постарается учесть рекомендации кодекса по отношению посещения заседаний комитета по аудиту лицами не входящими в состав комитета по приглашению председателя комитета.
2.8.6. Председателям комитетов следует регулярно информировать совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. В отчетном периоде в совете директоров общества комитеты не формировались. Учитывая масштаб и специфику деятельности общества, отсутствие комитетов не оказывает отрицательного влияние на исполнение советом директоров своих функций. В 2020 г. при формировании комитета по аудиту и утверждении положений о комитетах рекомендации кодекса будут по возможности учтены.
2.9. Совет директоров должен обеспечивать проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			

2.9.1. Проведение оценки качества работы совета директоров должно быть направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Не соблюдается	Критерии 1 не соблюдается. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров в отчетном периоде не проводилась. В обществе в рамках взаимодействия с управляющей организацией АО «ТВЭЛ» оценку работы совета директор и его председателя в отчетном периоде осуществляли департаменты АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом». Оценка комитетов совета директоров не проводилась ввиду их отсутствия. Критерий 2 не соблюдается. Результаты оценки, проведенной департаментами АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом», не были рассмотрены на заседании совета директоров.
2.9.2. Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров должна осуществляться на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров рекомендуется периодически, не реже одного раза в три года, привлекать внешнюю организацию (консультанта).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов, по меньшей мере, один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Внешние организации (консультанты) не привлекались для оценки работы совета директор и его председателя в отчетном периоде. Финансовыми документами общества не предусмотрено финансирование на указанные мероприятия. Общество не планирует проведения независимой оценки качества работы совета директоров, поскольку результаты его работы соответствуют ожиданиям общества.
III. Корпоративный секретарь общества			
3.1. Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы совета директоров обеспечиваются корпоративным секретарем.			
3.1.1. Корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете	Не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. В обществе в отчетном периоде отсутствовал корпоративный

него обязанностей, безупречной репутацией и пользоваться доверием акционеров.	представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.		секретарь. Функции корпоративного секретаря выполняет ответственный секретарь совета директоров. Права и обязанности ответственного секретаря закреплены во внутреннем документе общества, регламентирующем работу совета директоров общества. Критерий 2 не соблюдается. На сайте общества и в годовом отчете не представлена информация о корпоративном секретаре в виду его отсутствия. В годовом отчете за 2020 г. планируется представить биографическую информацию об ответственном секретаре.
3.1.2. Корпоративный секретарь должен обладать достаточной независимостью от исполнительных органов общества и иметь необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Совет директоров не одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря, в виду отсутствия последнего. Функции корпоративного секретаря выполняет ответственный секретарь совета директоров, которого назначает и отстраняет от должности совет директоров.
IV. Система вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества			
4.1. Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества должна осуществляться в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1. Рекомендуются, чтобы уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создавал достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу	1. В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Соблюдается частично	Критерий не соблюдается в части принятия документа, регламентирующего выплаты вознаграждения членам совета директоров. Вознаграждение членов совета

<p>привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом обществу следует избегать большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.</p>			<p>директоров общества определяется общим собранием акционеров. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членом совета директоров не принималось. Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников построена на основе «Единой унифицированной системы оплаты труда» Госкорпорации «Росатом». В случае формирования в будущем комитета совета директоров по вознаграждениям рекомендации кодекса будут учтены.</p>
<p>4.1.2. Политика общества по вознаграждению должна разрабатываться комитетом по вознаграждениям и утверждаться советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям должен обеспечить контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривать ее и вносить в нее коррективы.</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>Критерий не соблюдается. В совете директоров общества в отчетном периоде комитеты не формировались. Вопрос о принятии политики по вознаграждениям в отчетном периоде не рассматривался совет директоров. В случае формирования в будущем комитета совета директоров по вознаграждениям рекомендации кодекса будут учтены.</p>

<p>4.1.3. Политика общества по вознаграждению должна содержать прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентировать все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p>	<p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Критерий не соблюдается в части наличия в обществе политики по вознаграждению. Вознаграждение членов совета директоров общества определяется общим собранием акционеров. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членам совета директоров не принималось. Определение размера вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников построено на основе Единой унифицированной системы оплаты труда Госкорпорации «Росатом».</p>
<p>4.1.4.Рекомендуется, чтобы общество определило политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.</p>	<p>1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	<p>Соблюдается частично</p>	<p>Критерий не соблюдается в части установления правил возмещения расходов членам совета директоров общества, поскольку вознаграждение определяется общим собранием акционеров общества. В случае принятия общим собранием акционеров политики по вознаграждению рекомендации кодекса будут учтены.</p>
<p>4.2. Система вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.</p>			
<p>4.2.1. Фиксированное годовое вознаграждение является предпочтительной формой денежного вознаграждения членов совета директоров. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров нежелательна. В отношении членов совета директоров не рекомендуется применение любых форм краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования.</p>	<p>1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>Критерий не соблюдается. Вознаграждение членов совета директоров общества определяется общим собранием акционеров. Фиксированное вознаграждение членов совета директоров отсутствует. В отчетном периоде решение о выплате вознаграждения членам совета директоров не принималось. общество не планирует выносить на рассмотрение акционерам вопрос об</p>

			установлении фиксированного годового вознаграждения членам совета директоров.
4.2.2. Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом обусловленность права реализации акций достижением определенных показателей деятельности или же участие членов совета директоров в опционных программах не рекомендуется.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Предоставление акций общества членам совета директоров внутренними документами и политиками Общества не предусмотрено.
4.2.3. Не рекомендуется предусматривать какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	
4.3. Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должна предусматривать зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1. Вознаграждение исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должно определяться таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается	

4.3.2. Обществам, акции которых допущены к организованным торгам, рекомендуется внедрить программу долгосрочной мотивации исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Не соблюдается	Критерии не соблюдаются. Система мотивации, действовавшая в отчетном периоде в обществе, построенная на основе Единой унифицированной системы оплаты труда Госкорпорации «Росатом» не предусматривает использование акций общества. Общество считает достаточной действующую систему мотивации и не планирует внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества.
4.3.3. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не должна превышать двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	
V. Система управления рисками и внутреннего контроля			
5.1. В обществе должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1. Советом директоров общества должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Соблюдается	
5.1.2. Исполнительные органы общества должны обеспечивать создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	

5.1.3. Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе должна обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Соблюдается	
5.1.4. Совету директоров общества рекомендуется принимать необходимые и достаточные меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	Критерий не соблюдается. Оценка эффективности управления рисками и внутреннего контроля в отчетном периоде проводилась департаментами АО «ТВЭЛ» и Госкорпорации «Росатом». В отчетном периоде общество считало достаточной существующую оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.
5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления общество должно организовывать проведение внутреннего аудита.			
5.2.1. Организацию проведения внутреннего аудита рекомендуется осуществлять посредством создания отдельного структурного подразделения (подразделения внутреннего аудита) или с привлечением независимой внешней организации. Для обеспечения независимости подразделения внутреннего аудита его функциональная и административная подотчетность должны быть разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита рекомендуется подчинить совету директоров, а административно - непосредственно единоличному исполнительному органу общества.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается частично	Критерий не соблюдается в части рекомендаций функциональной принадлежности подразделения внутреннего аудита совету директоров – созданная в обществе служба внутреннего контроля и аудита функционально подчинялась соответствующему департаменту управляющей организации (АО «ТВЭЛ»). В декабре 2019 отдельное структурное подразделение внутреннего аудита ликвидировано и планируется заключение договора для проведения внутреннего аудита.
5.2.2. При осуществлении внутреннего аудита рекомендуется проводить оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, оценку корпоративного управления, а	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	Соблюдается	

также применять общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.			
VI. Раскрытие информации об обществе, информационная политика общества			
6.1. Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1. В обществе должна быть разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Не соблюдается	Критерии не соблюдаются. В отчетном периоде информационная политика не разрабатывалась. Информационное взаимодействие осуществлялось в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг и Положением о Единой информационной политике Обществ, входящих в контур управления АО «ТВЭЛ», утвержденным генеральным директором общества. Совет директор не рассматривал вопросы связанные с информационной политикой общества ввиду отсутствия данной компетенции Совета директоров.
6.1.2. Обществу следует раскрывать информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций настоящего Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров. 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 3. Меморандум контролирующего общество лица в отношении планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе не публикуется. Перспективы и планы в отношении деятельности, включая корпоративное управление, контролирующего лица, в том числе в отношении подконтрольного общества, отражаются в годовых отчетах контролирующего лица.
6.2. Общество должно своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1. Раскрытие обществом информации	1. В информационной политике общества определены	Соблюдается	

должно осуществляться в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>		
6.2.2. Обществу рекомендуется избегать формального подхода при раскрытии информации и раскрывать существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	Соблюдается	
6.2.3. Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, должен содержать информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах.</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	Соблюдается	
6.3. Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1. Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	

<p>6.3.2. При предоставлении обществом информации акционерам рекомендуется обеспечивать разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.</p>	<p>1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p>	<p>Соблюдается</p>	
<p align="center">VII. Существенные корпоративные действия</p>			
<p>7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), должны осуществляться на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.</p>			
<p>7.1.1. Существенными корпоративными действиями следует признавать реорганизацию общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества рекомендуется определить перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и отнести рассмотрение таких действий к компетенции совета директоров общества.</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	<p>Соблюдается</p>	
<p>7.1.2. Совет директоров должен играть ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, опираясь на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>Критерий не соблюдается. Независимые директора в совете директоров отсутствуют. В тоже время в обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой члены совета директоров общества заявляют о своей позиции по</p>

			существенным действиям до их одобрения.
7.1.3. При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, рекомендуется обеспечивать равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество должно руководствоваться не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в настоящем Кодексе.	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Соблюдается	
7.2. Общество должно обеспечить такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1. Информацию о совершении существенных корпоративных действий рекомендуется раскрывать с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2. Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, рекомендуется закрепить во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными	Соблюдается частично	Не соблюдается критерий 3. Внутренние документы Общества, действовавшие в отчетном периоде, не предусматривали расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества. Расширение оснований, по которым сделка может быть признана сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность,

	в сделках общества.		<p>затруднит деятельность общества, в связи с увеличением количества сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность. В настоящее время все закупочные сделки, совершаемые обществом, совершаются в соответствии с действующим в атомной отрасли единым отраслевым стандартом закупок, что минимизирует возможные риски. Соответственно общество не планирует расширение перечня оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества. Порядок распоряжения недвижимым имуществом определен Едиными отраслевыми методическими указаниями по управлению недвижимым имуществом организаций Госкорпорации «Росатом»</p>
--	---------------------	--	---

Отчет о заключенных ПАО «КМЗ» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

УТВЕРЖДЕН:

Совет директоров ПАО «КМЗ»
(протокол № 473 от «22» мая 2020)

№ п/п	Существенные условия	Заинтересованные лица/основания заинтересованности*	Наличие/отсутствие решения органа управления о согласии на совершение сделки	Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале*
1	<p>Договор на нейтрализацию промстоков до необходимых предельно допустимых концентраций сбросов № 15/6106-Д</p> <p>Исполнитель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Абонент – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: проведение нейтрализации промстоков до необходимых предельно допустимых концентраций сбросов, поступающих от Абонента на станцию нейтрализации по сетям промышленной канализации.</p> <p>Предельная цена сделки: 7 525 224 рубля, в том числе НДС.</p> <p>Срок проведения нейтрализации: с 01.01.2019 по 31.12.2019.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»,</p> <p>Иванец Д.В., Пирог А.В.,</p> <p>Ахмадышев В.Б.,</p> <p>Багдатыев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 28.12.2018 № 15/14-31/5699. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
2	<p>Договор на отпуск сжатого воздуха № 15/6087- Д</p> <p>Поставщик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Потребитель – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: подача сжатого воздуха низкого давления к оборудованию Потребителя.</p> <p>Предельная цена сделки: 14 347 019 рублей, в том числе НДС.</p> <p>Срок обеспечения Потребителя сжатым воздухом низкого давления: с 01.01.2019 по 31.12.2019.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»,</p> <p>Иванец Д.В., Пирог А.В.,</p> <p>Ахмадышев В.Б.,</p> <p>Багдатыев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 28.12.2018 № 15/14-31/5699. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

3	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору № 15/5576-Д от 23.04.2018 на отпуск сжатого воздуха</p> <p>Поставщик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Потребитель – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: увеличение объёма потребления сжатого воздуха низкого давления, изменение (увеличение) стоимости передачи ресурсов - поставки сжатого воздуха низкого давления.</p> <p>Предельная цена сделки: 21 334 949 рублей 00 коп., в том числе НДС.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 11.01.2019 № 15/14-18/562. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
4	<p>Договор подряда № 15/6161-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ на участке литья в корпусе №2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Цена сделки: 72 137 983 рубля 69 копеек, в том числе НДС.</p> <p>Срок выполнения работ: начало работ - через 20 календарных дней с момента подписания договора сторонами; окончание работ - в течение 28 недель с момента начала работ.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 18.01.2019 № 15/14-18/165. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
5	<p>Договор на оказание информационно-технологических услуг № 22/15190-Д/15/6167-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Исполнитель – АО «Гринатом»</p> <p>Предмет сделки: предоставление информационно-технологических услуг, перечень которых указан в приложении № 1 к извещению.</p> <p>Предельная цена сделки: 21 174 309 рублей 84 копейки, в том числе НДС.</p> <p>Срок оказания услуг: с 01.01.2019 по 31.12.2019</p>	<p>АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 23.01.2019 № 15/14-18/230. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

6	<p>Агентский договор № 15/6174-Д Принципал – ПАО «КМЗ» Агент – АО «Атомэнергпром» Предмет сделки: оказание Агентом от своего имени, но за счет Принципала услуг по технической поддержке программного обеспечения SAP Принципала (перечень программного обеспечения SAP приведен в Приложении № 2 к извещению) на условиях лицензионного договора, заключенного Агентом с ООО «САП СНГ» №248/10-ПС/10.4-10/14 от 26.03.2010. Цена сделки: Стоимость услуг по технической поддержке программного обеспечения SAP (расходы Агента) за период с 01.01.2019 по 31.12.2020 не превысит сумму в размере 14 816 966 рублей 94 копейки, в т. ч. НДС. Стоимость услуг за квартал рассчитывается в рублях РФ по курсу евро, установленному ЦБ РФ на 15 число первого месяца отчетного квартала. Агентское вознаграждение за период с 01.01.2019 по 31.12.2020 не превысит сумму в размере 148 169 рублей 67 копеек, в т. ч. НДС. Агентское вознаграждение за квартал рассчитывается в рублях РФ по курсу евро, установленному ЦБ РФ на 15 число первого месяца отчетного квартала. Срок оказания услуг: с 01.01.2019 по 31.12.2020 г.</p>	АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 23.01.2019 № 15/14-18/230. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
7	<p>Договор о поставке продукции № 15/ 6159-Д Поставщик – ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» Покупатель – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: поставка магнитной системы в количестве 42 060 шт. Цена сделки: 81 259 920 рублей 00 копеек, в том числе НДС. Срок поставки: в течение 2019 года, в соответствии со спецификацией (Приложение № 3 к извещению).</p>	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 23.01.2019 № 15/14-18/230. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	

8	<p>Договор подряда № 15/6173-Д Подрядчик – ПАО «КМЗ» Заказчик – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: выполнение работ по сборке агрегат - комплектов в соответствии со спецификацией. Работа выполняется Подрядчиком из деталей, узлов и сборок агрегатов газовых центрифуг, переданных Заказчиком на давальческой основе. Цена сделки: 9 813 804 рубля 00 копеек, в том числе НДС. Срок выполнения работ: в соответствии с графиком, указанным в спецификации. Срок действия настоящего договора: с момента подписания и до полного выполнения Сторонами своих обязательств по договору. Руководствуясь ст. 425 Гражданского кодекса Российской Федерации условия договора применяются к отношениям Сторон, возникшим с 01.01.2019г.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 23.01.2019 № 15/14-18/230. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
9	<p>Договор № 16/7217/15/6165-Д Поставщик – ООО «НПО «Центротех» Заказчик – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: поставка деталей для газовых центрифуг в количестве 84 120 шт. Цена сделки: 52 591 824 рубля, в том числе НДС. Срок поставки: январь-декабрь 2019 года.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Коп Я.Я., Пирог А.В.</p>	<p>Извещение от 01.02.2019 № 15/14-18/390. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
10	<p>Договор № 15/6185-Д Принципал – ПАО «КМЗ» Уполномоченный орган – АО «Промышленные инновации» Предмет сделки: осуществление Уполномоченным органом по поручению Принципала функции и полномочия Организатора закупки по закупкам стоимостью до 100 млн. рублей с НДС в соответствии с утвержденной годовой программой закупок, без полномочий подписания договора по итогам закупки.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Собакинская Н.С.</p>	<p>Извещение от 01.02.2019 № 15/14-18/390. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>Предельная цена сделки: 7 132 267 рублей 66 копеек, кроме того НДС (20 %), в размере 1 426 453 рубля 53 копейки за весь срок действия договора и складывается из сумм вознаграждений Уполномоченного органа.</p> <p>Срок оказания услуг: с «15» февраля 2019 года по «14» февраля 2020 года.</p>			
11	<p>Договор подряда № 15/6190-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работы по теме «Выполнение строительно-монтажных работ. Система электроснабжения производственных участков. Участок гальванических покрытий (модернизация). Корпус №2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ»</p> <p>Цена сделки: 42 475 000 рублей 03 копейки, в том числе НДС 20%.</p> <p>Срок выполнения работ: начало – с момента подписания договора обеими сторонами, окончание - в течение 32 недель с момента подписания договора обеими сторонами.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 01.02.2019 № 15/14-18/391. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
12	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору подряда № 15/5682-Д от 10.01.2018</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с изменением размера НДС, изменение КПП сторон договора, изложение приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения за период с 10.01.2018 по 31.12.2018 составит 11 233 172 рубля 45 копеек, в том числе НДС 18%, с 01.01.2019 составит 4 802 150 рублей 10 копеек, в том числе НДС 20 %.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 06.02.2019 № 15/14-18/440. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

13	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору подряда № 15/6036-Д от 06.11.2018 Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с изменением размера НДС, изменение КПП сторон договора, изложение приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению. Цена сделки с учетом дополнительного соглашения за период с 06.11.2018 по 31.12.2018 составит 326 962 рубля 68 копеек, в том числе НДС 18%, с 01.01.2019 составит 39 370 062 рубля 67 копеек, в том числе НДС 20 %.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 06.02.2019 № 15/14-18/440. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
14	<p>Дополнительное соглашение № 2 к договору подряда № 15/5434-Д от 18.09.2017 Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с изменением размера НДС, изменение КПП сторон договора, изложение приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению. Цена сделки с учетом дополнительного соглашения за период с 18.09.2017 по 31.12.2018 составит 35 413 235 рублей 50 копеек, в том числе НДС 18%, с 01.01.2019 составит 652 657 рубля 12 копеек, в том числе НДС 20 %.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 06.02.2019 № 15/14-18/440. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
15	<p>Договор выполнения услуг № 36/151/15/6204-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Подрядчик – АО «КМЗ-Спецмаш» Предмет сделки: выполнение услуг по восстановлению режущего, мерительного инструмента, технологической оснастки и техническое обслуживание. Предельная цена сделки: 11 881 823 рубля 77 копеек, в том числе НДС 20%. Срок оказания услуг: в течение 9 месяцев с момента</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Ахмадышев В.Б.</p>	<p>Извещение от 11.02.2019 № 15/14-18/520. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	подписания договора.			
16	<p>Договор поручительства № 5/12677-Д/15/6218-Д Поручитель – АО «Атомэнергпром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: поручитель обязуется отвечать перед кредитором за неисполнение или ненадлежащее исполнение должником его обязательств по договору подряда от 27.12.2018 № 15/6161-Д, заключенному между должником и кредитором на выполнение строительно-монтажных работ на участке литья в корпусе № 2. Концентрация производства на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 21 641 395 рублей 11 копеек.</p> <p>Вознаграждение за предоставление поручительства составляет 1 180 рублей, НДС не облагается.</p> <p>Срок поручительства с момента подписания до 28.10.2019.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом».</p>	<p>Извещение от 28.02.2019 № 15/14-18/785. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
17	<p>Договор возмездного оказания услуг № 16/7249-Д/15/6200-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Исполнитель – ООО «НПО «Центротех» Предмет сделки: оказание услуг авторского надзора за изготовлением изделий и содержания контрольной точки с наблюдаемой конструкторской документацией.</p> <p>Цена сделки: 6 375 576 рублей, в том числе НДС.</p> <p>Срок оказания услуг: с 01.01.2019 по 31.12.2019</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом», Коп Я.Я., Пирог А.В.</p>	<p>Извещение от 28.02.2019 № 15/14-18/785. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

18	<p>Договор № 15/6221-Д о возмещении расходов по обеспечению коммунальными услугами Агент – ПАО «КМЗ» Покупатель – АО «КМЗ-Спецмаш» Предмет сделки: обеспечение покупателя в арендуемых им площадях коммунальными услугами, возмещение покупателем агенту стоимости предоставленных энергоресурсов, полученных от ресурсоснабжающих организаций-Продавцов, а именно: - электрическая энергия от АО «Атомэнергопромсбыт»; - тепловая энергия на отопление, тепловая энергия на горячее водоснабжение (пар), водоотведение от ОАО «ЗиД». Предельная цена сделки: 10 925 000 рублей, в том числе НДС, Срок предоставления услуг с 01.12.2018 до момента возврата арендуемых площадей.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Ахмадышев В.Б.</p>	<p>Извещение от 28.02.2019 № 15/14-18/785. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
19	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды недвижимости (административно-офисного помещения) № 15/6081-Д/17/12772-Д от 29.12.2018г. Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование дополнительных нежилых помещений общей площадью 1 626,80 кв. м, расположенные в зданиях: Корпус №1, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.1. Площадь передаваемых в аренду Помещений – 1 016 кв. м; - Корпус №2, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.2. Площадь передаваемых в аренду Помещений – 610,8 кв. м. Исключение из договора аренды нежилых помещений общей площадью 333 кв. м, расположенные в зданиях: Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 3, общей</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 28.02.2019 № 15/14-18/785. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>площадью – 297 кв. м; Корпус №1, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.1, общей площадью - 36 кв. м. Изменение (увеличение) размера арендной платы.</p> <p>Арендная плата за весь период действия договора с учетом дополнительного соглашения увеличится на 2 282 993 рубля 04 копейки, в том числе НДС, и составит 15 778 141 рубль 63 копейки, в том числе НДС.</p>			
20	<p>Дополнительное соглашение № 15/6153-Д-1 к договору поставки № 16/7147-Д/15/6153-Д от 09.01.2019</p> <p>Поставщик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Покупатель – ООО «НПО «Центротех»</p> <p>Предмет сделки: уточнение сроков поставки продукции, изложение приложения № 1 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, изменение (увеличение) цены договора в связи с изменением ставки НДС.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения составит 12 866 151 рубль 17 копеек, в том числе НДС.</p> <p>Срок поставки: в течение 10 календарных дней с момента заключения дополнительного соглашения.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Коп Я.Я., Пирог А.В.</p>	<p>Извещение от 04.03.2019 № 15/14-18/831. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
21	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору энергоснабжения № 15/6112-Д от 24.12.2018</p> <p>Поставщик – АО «Атомэнергопромсбыт»</p> <p>Потребитель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Предмет сделки: изменение (уменьшение) стоимости договора на 2019 года, изложение приложений № 8, № 10 к договору в редакции приложений № 1, № 2 к дополнительному соглашению соответственно.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения уменьшится на 418 845 рублей 64 копейки и составит 210 269 918 рублей 14 копеек, в т.ч. НДС.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «ИЦ «РГЦ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 04.03.2019 № 15/14-18/831. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
22	<p>Договор подряда № 15/6242-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром»,</p>	<p>Извещение от 20.03.2019 № 15/14-18/1024. Требование членов</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале</p>

	<p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме: «Выполнение строительно-монтажных работ, АБК, корпус №2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ»</p> <p>Цена сделки: 258 960 000 рублей, в том числе НДС 20%.</p> <p>Срок выполнения работ: начало – с момента подписания договора обеими сторонами, окончание - в течение 38 недель с момента подписания договора обеими сторонами.</p>	<p>Госкорпорация «Росатом» являются контролирующими лицами юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» - 25,05%. Доля участия АО «Атомэнергпромпром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» - 0%. Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» - 0%.</p>
23	<p>Договор подряда № 15/6249-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ. ЦСХ и заготовительный участок. Корпус №2. Концентрация производств на территории ПАО "КМЗ".</p> <p>Цена сделки: 68 940 039 рублей 49 копеек, в том числе НДС 20%.</p> <p>Срок выполнения работ: начало – через 20 календарных дней с момента подписания договора обеими сторонами, окончание - в течение 32 недель с момента начала работ.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпромпром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 20.03.2019 № 15/14-18/1024. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
24	<p>Дополнительное соглашение № 15/6173-Д-1 к договору подряда № 15/6173-Д/17/12971-Д от 07.02.2019</p> <p>Подрядчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Заказчик – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: изменение графика выполнения работы путем изложения спецификации в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению.</p> <p>Дополнительное соглашение не изменяет цену договора.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпромпром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатыев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 26.03.2019 № 15/14-18/1089. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

25	<p>Договор поручительства № 15/6217-Д Поручитель – АО «Атомэнергопром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: поручитель обязуется отвечать перед кредитором за ненадлежащее исполнение должником его обязательств по договору подряда от 24.01.2019 № 15/6190-Д, заключенному между должником и кредитором на выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ. Система электроснабжения производственных участков. Участок гальванических покрытий (модернизация). Корпус № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ». Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 8 495 000 рублей 01 копейка. Вознаграждение за предоставление поручительства составляет 1 180 рублей 00 копеек, НДС не облагается. Срок поручительства с момента подписания до 18.11.2019.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 05.04.2019 № 15/14-18/1245. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
26	<p>Дополнительное соглашение № 2 к договору подряда № 15/6036-Д от 06.11.2018 Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора, изменение срока выполнения работ, изложение приложения № 2 к договору подряда в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, исключение приложения № 14 к приложению № 1 к договору подряда, дополнение приложения № 1 к договору подряда приложениями в редакции приложений № 2 к дополнительному соглашению, изложение приложения № 7 к договору подряда в редакции приложения № 3 к дополнительному соглашению. Срок выполнения работ: начало работ - с момента</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 05.04.2019 № 15/14-18/1245. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>подписания договора обеими сторонами, окончание работ – 30.09.2019.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения за период с 06.11.2018 по 31.12.2018 составит 326 962 рубля 68 копеек, в том числе НДС 18%, с 01.01.2019 составит 48 356 838 рублей 50 копеек, в том числе НДС 20 %.</p>			
27	<p>Договор аренды недвижимости № 15/6089-Д</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: передача во временное владение и пользование нежилых помещений общей площадью 32 872,40 кв. м для использования в производственных целях, расположенные зданиях: Корпус №2, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 2, Склад металлов № 3, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 11, Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 3, Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 4, Корпус «И», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 19, Корпус № 2 склад, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр.15, Корпус заготовок, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр.21.</p> <p>Арендная плата в период с 01.11.2018 по 31.12.2018 составит 4 655 597,61 руб. в месяц, в том числе НДС, с 01.01.2019 по 31.08.2019 составит 4 734 506,04 руб. в месяц, в том числе НДС.</p> <p>Срок аренды: с момента начала фактического пользования (01.11.2018) по 31.08.2019 г.</p> <p>Предельная цена договора составляет 159 424 111 рублей 81 копейка.</p> <p>Срок действия договора с момента подписания и</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом» являются контролирующими лицами юридических лиц, являющихся сторонами в сделке, - Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н. занимают должности в органах управления юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Извещение от 08.04.2019 № 15/14-18/1277. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ВПО «Точмаш» - 26,9938%.</p> <p>Доля участия АО «Атомэнергопром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Иванца Д.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Пирого А.В. в уставном капитале ПА «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%,</p> <p>Доля участия Ахмадышева В.Б. в уставном капитале ПАО «КМЗ» – 0,0001%, в уставном капитале</p>

	действует до полного исполнения сторонами своих обязательств. В силу статьи 425 Гражданского кодекса Российской Федерации действие договора распространяется на отношения сторон, возникшие с 01.11.2018 г.			АО «ВПО «Точмаш» - 0%. Доля участия Багдатьяева Д.Н. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.
28	<p>Договор аренды оборудования № 15/6223-Д/17/13110-Д: Арендодатель: ПАО «КМЗ» Арендатор: АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование 1234 единиц оборудования, перечень которого указан в приложении № 1. Арендная плата составит 14 042 229,31 руб. в месяц, в том числе НДС. Арендная плата за весь срок аренды составит 168 506 751 рубль 72 копейки. Срок аренды с момента передачи оборудования на 1 год.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпро», Госкорпорация «Росатом» являются контролирующими лицами юридических лиц, являющихся сторонами в сделке, - Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н. занимают должности в органах управления юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Извещение от 08.04.2019 № 15/14-18/1277. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ВПО «Точмаш» - 26,9938%. Доля участия АО «Атомэнергпро» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Иванца Д.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Пирого А.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Ахмадышева В.Б. в уставном капитале ПАО «КМЗ» – 0,0001%, доля участия в уставном капитале АО «ВПО</p>

				«Точмаш» - 0%. Доля участия Багдатьяева Д.Н. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.
29	<p>Договор № 15/6259-Д Поставщик – ПАО «КМЗ» Покупатель – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: поставка материалов. Предельная цена сделки: 32 289 937 рублей 50 копеек, в том числе НДС 20%. Срок поставки: в течение 30 дней с момента заключения договора.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 16.04.2019 № 15/14-18/1402. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
30	<p>Договор поручительства № 5/13082-Д/15/6275-Д Поручитель – АО «Атомэнергопром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: поручитель обязуется перед Кредитором нести субсидиарную ответственность с Должником за ненадлежащее исполнение Должником его обязательств по договору подряда от 04.03.2019 № 15/6242-Д, заключенному между Должником и Кредитором на выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ, АКБ, корпус № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ». Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 12 948 000 рублей 00 копеек. Вознаграждение за предоставление поручительства составляет 1 180 рублей 00 копеек, НДС не облагается. Срок поручительства с момента подписания до 16.02.2020.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 19.04.2019 № 15/14-18/1447. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
31	<p>Договор поручительства № 5/13081-Д/15/6276-Д Поручитель – АО «Атомэнергопром»</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром»,</p>	<p>Извещение от 19.04.2019 № 15/14-18/1447. Требование членов</p>	

	<p>Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: поручитель обязуется перед Кредитором нести субсидиарную ответственность с Должником за ненадлежащее исполнение Должником его обязательств в части возврата аванса по договору подряда от 04.03.2019 № 15/6242-Д, заключенному между Должником и Кредитором на выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ, АКБ, корпус № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 77 688 000 рублей 00 копеек.</p> <p>Вознаграждение за предоставление поручительства составляет 1 180 рублей 00 копеек, НДС не облагается.</p> <p>Срок поручительства с момента подписания до 16.02.2020.</p>	Госкорпорация «Росатом»	Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
32	<p>Договор поручительства № 5/13064-Д/15/6277-Д Поручитель – АО «Атомэнергпром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: поручитель обязуется перед Кредитором нести субсидиарную ответственность с Должником за ненадлежащее исполнение Должником его обязательств в части возврата аванса по договору подряда от 11.03.2019 № 15/6249-Д, заключенному между Должником и Кредитором на выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ, ЦСХ и заготовительный участок. Корпус № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 13 788 007 рублей 90 копеек.</p> <p>Вознаграждение за предоставление поручительства</p>	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 19.04.2019 № 15/14-18/1447. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	

	составляет 1 180 рублей 00 копеек, НДС не облагается. Срок поручительства с момента подписания до 25.01.2020.			
33	<p>Договор подряда № 15/6318-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: выполнение работ по теме: «Организация подъездных путей и разворотной площадки. ЦСХ и заготовительный участок. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ». Цена сделки: 10 648 488 рублей 10 копеек, в том числе НДС 20%. Срок выполнения работ: начало – с момента подписания договора обеими сторонами, окончание - в течение 65 календарных дней после подписания договора обеими сторонами.</p>	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 23.05.2019 № 15/14-18/1761. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
34	<p>Дополнительное соглашение № 15/6123-Д-2/17/12726-Д-2 к договору аренды оборудования № 15/6123-Д/17/12726-Д от 12.12.2018. Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование оборудования, наименование, количество, индивидуальные признаки которого указаны в приложении, изложенном в редакции дополнительного соглашения № 15/6123-Д-2/17/12726-Д-2 с учетом дополнительно переданных двух единиц оборудования. Арендная плата с учетом дополнительного соглашения увеличится на 355 208,28 руб. и составит 756 605 рублей 49 копеек в месяц, в том числе НДС 20%. Срок аренды оборудования по договору: с 01.11.2018 по 31.10.2019, срок аренды переданных единиц оборудования по дополнительному соглашению: с 01.04.2019 по 31.10.2019.</p>	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатыев Д.Н.	Извещение от 23.05.2019 № 15/14-18/1761. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	

35	<p>Договор на выполнение технологических работ № 15/6368-Д-кт</p> <p>Исполнитель – АО «УЭХК»</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме: «Ресурсные испытания агрегатов газовых центрифуг».</p> <p>Предельная цена: 10 100 817 рублей 60 копеек, в том числе НДС.</p> <p>Срок выполнения работ: в соответствии с календарным планом.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 28.06.2019 № 15/14-18/2192. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
36	<p>Договор аренды недвижимости (административно-офисного помещения).</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: передача во временное владение и пользование нежилых помещений общей площадью 9 647,40 кв. м для использования в качестве офиса, расположенных в зданиях: Корпус №1, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 1; Корпус №2, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 2; Корпус «И», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 19; Помещение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 7, пом. 2; Корпус № 2 склад, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр.15; Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 3; Нежилое здание, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 24; Корпус №8 склад, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 8; Здание отдела кадров, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 22.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»,</p> <p>Иванец Д.В., Наумов Д.Е.,</p> <p>Пирог А.В.,</p> <p>Ахмадышев В.Б.,</p> <p>Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 12.07.2019 № 15/14-18/2402. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>Арендная плата в месяц составит 1 548 015,95 руб., включая НДС 20 %.</p> <p>Общий размер арендной платы по договору составит 17 028 175 рублей 45 копеек, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Срок аренды исчисляется с момента начала фактического пользования помещениями по «30» апреля 2020 года (включительно).</p>			
37	<p>Договор аренды недвижимости</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: передача во временное владение и пользование части земельного участка с кадастровым номером 33:20:012301:44, общей площадью 165 224 кв. м, для использования в производственных целях, расположенный по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26 и нежилых помещений, для использования в производственных целях, расположенных в зданиях: Корпус №2, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.2; Склад металлов №3, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.11; Корпус № 8 склад, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.8; Здание: Корпус № 1 склад, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр.10; Здание, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.26; Арочное здание складского типа, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26, стр.14. Общая площадь передаваемой в аренду части земельного участка - 1 030 кв. м. Общая площадь передаваемых в аренду помещений – 5 721,7 кв. м.</p> <p>Арендная плата в месяц составит 480 344,60 руб., включая НДС 20 %.</p> <p>Общий размер арендной платы по договору составит 5</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Наумов Д.Е., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатыев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 12.07.2019 № 15/14-18/2402. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	283 790 рублей 60 копеек, в том числе НДС 20 %. Срок аренды исчисляется с момента начала фактического пользования помещениями по «30» апреля 2020 года (включительно).			
38	Договор №17/19932-Д/15/6412-Д Покупатель – ПАО «КМЗ» Поставщик – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: Изготовление и передача Покупателю деталей и сборочных единиц агрегатов газовых центрифуг в соответствии со спецификацией. Предельная цена сделки: 6 569 402 рубля 14 копеек, в том числе НДС 20 %. Срок передачи: в соответствии со спецификацией.	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Наумов Д.Е., Пирог А.В., Ахмадышев В.Б., Багдатыев Д.Н.	Извещение от 02.08.2019 № 15/14-18/2635. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
39	Дополнительное соглашение № 1 к договору подряда № 15/6161-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с выполнением дополнительных работ, изменение срока окончания работ, изложение приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, изложение приложения № 7 к договору в редакции приложения № 2 к дополнительному соглашению, дополнение договора ЛСР на дополнительные работы. Цена сделки с учетом дополнительного соглашения увеличится на 1 301 506 рублей 01 копейку, в том числе НДС 20 %, и составит 73 439 489 рублей 70 копеек, в том числе НДС 20 %. Срок выполнения работ: начало работ - через 20 календарных дней с момента подписания договора сторонами; окончание работ – 28.10.2019.	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 29.08.2019 № 15/14-18/2909. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
40	Дополнительное соглашение № 2 к договору энергоснабжения № 15/6112-Д от 24.12.2018	АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 05.09.2019 № 15/14-18/2999. Требование членов	

	<p>Поставщик – АО «Атомэнергопромсбыт» Потребитель – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: изменение (уменьшение) стоимости договора на 2019 года, изложение приложений № 8, № 10 к договору в редакции приложений № 1, № 2 к дополнительному соглашению соответственно. Цена сделки с учетом дополнительного соглашения уменьшится на 1 871 357 рублей 92 копейки и составит 208 398 560 рублей 22 копейки, в т.ч. НДС. Дополнительное соглашение вступает в силу с момента его заключения и действует в течение срока действия договора. Условия дополнительного соглашения обязательны для сторон с 01.07.2019.</p>		<p>Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
41	<p>Дополнительное соглашение № 15/6123-Д-3/17/12726-Д-19 к договору аренды оборудования от 12.12.2018 № 15/6123-Д/17/12726-Д. Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование дополнительно одной единицы оборудования: шкаф сушильный вакуумный ШСВ-65/3,5, инв. № 00491155, изложение приложения № 1 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, увеличение арендной платы. Арендная плата с учетом дополнительного соглашения увеличится на 1 328 рублей 62 копейки в месяц и составит 757 934 рублей 11 копеек в месяц, в том числе НДС 20%.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 06.09.2019 № 15/14-18/3017. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
42	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды недвижимости № 15/6416-Д/17/20047-Д от 01.08.2019г. Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование дополнительно части земельного участка с кадастровым номером 33:20:012301:44, общей площадью</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Ахмадышев В.Б., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 06.09.2019 № 15/14-18/3017. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>165 224 кв. м, расположенного по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, для использования в производственных целях. Передаваемая в аренду площадь - 1800 кв. м., изложение п. 1.1.1, п. 5.1. Договора в новой редакции с учетом увеличения арендуемых площадей, изменение (увеличение) размера арендной платы, дополнение договора приложением № 11 в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению.</p> <p>Арендная плата с учетом дополнительного соглашения увеличится на 1 744 рубля 49 копеек в месяц и составит 482 089 рублей 09 копеек в месяц, в том числе НДС 20 %.</p>			
43	<p>Договор подряда №17/6427-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ на участке литья в корпусе № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ». Технология производства».</p> <p>Цена сделки: 15 443 843 рубля 90 копеек, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Срок выполнения работ: начало - с момента подписания договора обеими сторонами; окончание - в течение 45 календарных дней после подписания договора обеими сторонами.</p> <p>Срок действия договора: с момента подписания договора сторонами до полного выполнения сторонами всех обязательств.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 06.09.2019 № 15/14-18/3017. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
44	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору подряда № 15/6190-Д от 24.01.2019 Заказчик – ПАО «КМЗ» Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с выполнением дополнительных работ, изменение срока окончания работ, изложение</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»,</p>	<p>Извещение от 13.09.2019 № 15/14-18/3089. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, изложение приложения № 7 к договору в редакции приложения № 2 к дополнительному соглашению, дополнение договора ЛСР на дополнительные работы.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения увеличится на 4 643 310 рублей 70 копеек, в том числе НДС 20 %, и составит 47 118 310 рублей 73 копейки, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Срок выполнения работ: начало работ – с момента подписания договора обеими сторонами; окончание работ – 16.03.2020.</p>			
45	<p>Договор аренды недвижимости</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: передача во временное владение и пользование нежилых помещений общей площадью 34 252,80 кв. м для использования в производственных целях, расположенные зданиях: Корпус №2, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 2, общей площадью 22 351,00 кв. м; Склад металлов № 3, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 11, общей площадью 25,70 кв. м; Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 3, общей площадью 588,00 кв. м; Нежилое строение, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 4, общей площадью 1 756,50 кв. м; Корпус «И», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 19, общей площадью 7 676,10 кв. м; Корпус заготовок, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр.21, общей площадью 1 855,50 кв. м.</p> <p>Постоянная часть арендной платы устанавливается в</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом» являются контролирующими лицами юридическими лиц, являющихся сторонами в сделке, - Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н. занимают должности в органах управления юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Извещение от 26.09.2019 № 15/14-18/3246. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ВПО «Точмаш» - 26,9938%.</p> <p>Доля участия АО «Атомэнергопром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Иванца Д.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Пирога А.В. в уставном капитале</p>

	<p>размере 4 582 244,04 руб. в месяц, включая НДС 20%.</p> <p>Переменная часть арендной платы эквивалентна потребленной Арендатором за месяц сумме платежей за следующие коммунальные услуги: электрическая энергия, теплоэнергия, водоотведение. Размер переменной части арендной платы определяется, исходя из объема потребленных коммунальных услуг (в соответствии с приборами учета) и действующих тарифов.</p> <p>Предельная цена сделки: 159 604 506 рублей, в т.ч. НДС 20 %.</p> <p>Срок аренды: с момента фактического пользования помещениями (01.09.2019) по «30» июня 2020 года (включительно).</p>			<p>ПАО «КМЗ». АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Наумова Д.Е. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Багдатьяева Д.Н. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p>
46	<p>Дополнительное соглашение № 15/6223-Д-1/17/13110-Д-1 к договору от 17.04.2019 № 15/6223-Д/17/13110-Д</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: исключение из договора аренды 44 единиц оборудования, изложение приложения № 1 к договору аренды в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, уменьшение размера ежемесячной арендной платы.</p> <p>Арендная плата с учетом дополнительного соглашения уменьшится на 217 367,35 рублей и составит 13 824 861,96 рублей в месяц, в том числе НДС 20 %. Арендная плата за весь срок аренды составит 167 854 649,67 руб.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом» являются контролирующими лицами юридических лиц, являющихся сторонами в сделке,</p> <p>- Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н. занимают должности в органах управления юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Извещение от 02.10.2019 № 15/14-18/3309. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ВПО «Точмаш» - 26,9938%.</p> <p>Доля участия АО «Атомэнергопром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Иванца Д.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p>

				Доля участия Пирога А.В. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Наумова Д.Е. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%. Доля участия Багдатьяна Д.Н. в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.
47	Дополнительное соглашение № 1 к договору поручительства от 11.03.2019 № 5/12677-Д/15/6218-Д Поручитель – АО «Атомэнергопром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» Предмет сделки: внесение изменений в договор поручительства, по которому поручитель отвечает перед кредитором за неисполнение или ненадлежащее исполнение должником его обязательств по договору подряда от 27.12.2018 № 15/6161-Д (далее - Основной договор) на выполнение строительно-монтажных работ на участке литья в корпусе № 2. Концентрация производства на территории ПАО «КМЗ». В связи с заключением дополнительного соглашения к Основному договору изменен срок поручительства: с момента подписания до 27.12.2019.	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 07.10.2019 № 15/14-18/3369. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
48	Договор № 15/6502-Д/311/3029-Д Заказчик – ПАО «КМЗ» Подрядчик – АО «ЦПТИ» Предмет сделки: выполнение работ по разработке проектной документации и рабочей документации по теме: «Реконструкция электрической сети ПАО «КМЗ», а также осуществление совместно с Заказчиком	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В.	Извещение от 01.11.2019 № 15/14-18/3706. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	

	<p>согласования и получения положительного заключения государственной экспертизы на разработанную документацию в полном составе и ГК «Росатом» по результатам анализа и оценки проектной документации.</p> <p>Цена сделки: 12 969 601 рубль 30 копеек, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Сроки выполнения работ: начало работ – дата подписания договора обеими сторонами, окончание работ – в течение 38 недель с момента подписания договора сторонами.</p>			
49	<p>Договор № 15/6286-Д</p> <p>Поставщик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Покупатель – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: изготовление и передача продукции, наименование, количество, цена и сроки передачи которой указаны в спецификации (приложение 1).</p> <p>Предельная цена сделки: 10 370 716 рублей 61 копейка, в том числе НДС 20%.</p> <p>Передача продукции осуществляется по номенклатуре, количестве и сроки, указанные в спецификации.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 01.11.2019 № 15/14-18/3706. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
50	<p>Договор подряда № 15/6494-Д</p> <p>Подрядчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Заказчик – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по сборке агрегат – комплектов. Работы выполняются из деталей, узлов и сборок агрегатов газовых центрифуг, переданных Заказчиком на давальческой основе.</p> <p>Сроки выполнения конкретных объемов работы указываются в спецификации (приложение 2).</p> <p>Цена сделки: 4 701 496 рублей 80 копеек, в том числе НДС 20 %.</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 01.11.2019 № 15/14-18/3706. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
51	<p>Договор подряда № 15/6508-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»,</p>	<p>Извещение от 11.11.2019 № 15/14-18/3824. Требование членов Совета директоров о проведении</p>	

	<p>Предмет сделки: выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ, демонтажных работ. АБК, корпус №2. Концентрация производств на территории ПАО "КМЗ"».</p> <p>Предельная цена сделки: 6 559 928 рублей 35 копеек, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Срок выполнения работ: начало - с момента подписания договора обеими сторонами, окончание - в течение 16 недель после подписания договора обеими сторонами.</p>		<p>заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
52	<p>Договор энергоснабжения № 15/6527-Д</p> <p>Поставщик – АО «Атомэнергопромсбыт»</p> <p>Потребитель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Предмет сделки: продажа Поставщиком электрической энергии (мощности), а также оказание Поставщиком услуг (самостоятельно или через третьих лиц) по передачи электрической энергии до точек поставки Потребителя и услуг, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии.</p> <p>Цена сделки: 196 730 611 рублей 19 копеек, в т.ч. НДС.</p> <p>Иные существенные условия сделки: существенные условия договора энергоснабжения соответствуют требованиям, установленным Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 N 442 "О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии".</p>	<p>АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом» - являются контролирующими лицами юридических лиц, являющихся сторонами в сделке.</p>	<p>Извещение от 21.11.2019 № 15/14-18/3959. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «Атомэнергопром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p> <p>Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ВПО «Точмаш» – 0%.</p>
53	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору от 18.02.2019 № 36/151/15/6204-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Подрядчик – АО «КМЗ-Спецмаш»</p> <p>Предмет сделки: оказание дополнительных услуг по восстановления режущего, мерительного инструмента, технологической оснастки и техническое обслуживание,</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом».</p>	<p>Извещение от 29.11.2019 № 15/14-18/4077. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	изменение (увеличение) цены договора, продление срока оказания услуг. Предельная цена договора с учетом дополнительного соглашения увеличится на 3 564 547 рублей, в том числе НДС, и составит 15 446 370 рублей 77 копеек, в том числе НДС.			
54	Договор № 16/8167-Д/15/6529-Д Поставщик – ООО «НПО «Центротех» Заказчик – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: поставка деталей для газовых центрифуг в соответствии с поставочной спецификацией (приложение). Цена сделки: 79 704 000 рублей 00 копеек, в том числе НДС. Срок поставки: в течение 2020 года, в соответствии с поставочной спецификацией.	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Пирог А.В.	Извещение от 02.12.2019 № 15/14-18/4092. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
55	Договор аренды движимого имущества № 15/6533-Д/17/20408-Д Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: передача во временное владение и пользование движимого имущества – устройство распределительных шиноборок отд. 1,2,4 Арендная плата за месяц в период с 01.01.2018 по 31.12.2018 составляет 153 057,72 коп., в том числе НДС. Арендная плата за месяц в период с 01.01.2019 по 31.12.2020 составляет 155 651,92 руб., в том числе НДС. Цена сделки за весь срок аренды составляет 5 572 338 рублей 72 копейки, в том числе НДС. Срок аренды: с 01.01.2018 по 31.12.2020. Договор вступает в силу с момента его подписания и действует до полного исполнения сторонами своих обязательств. В силу статьи 425 ГК РФ стороны пришли к соглашению, что условия договора распространяются на отношения сторон, возникшие с 01.01.2018 г.	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н.	Извещение от 05.12.2019 № 15/14-18/4146. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	

56	<p>Договор на поставку № 19Т566/15/6553-Д Поставщик – ПАО «КМЗ» Покупатель – АО ОКБ «ГИДРОПРЕСС» Предмет договора: изготовление и поставка тонкостенных обечаек по индивидуальному проекту в количестве 8 шт. Цена сделки: 15 600 000 рублей, в том числе НДС. Поставка осуществляется поставщиком в течение 7 календарных месяцев с даты заключения договора, с возможностью досрочной поставки по согласованию с покупателем.</p>	АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 05.12.2019 № 15/14-18/4146. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
57	<p>Договор поставки № 15/ 6534-Д Поставщик – ООО «АЛАБУГА-ВОЛОКНО» Покупатель – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: поставка продукции UMT49SA-12K-EP(A) в количестве 2006 кг. Объем фактически поставленной Поставщиком продукции может отличаться от указанного объема в большую или меньшую сторону, но не более чем на 5%. Цена сделки: 6 258 720 рублей 00 копеек, в том числе НДС. Срок поставки: до 31.12.2019</p>	АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом»	Извещение от 06.12.2019 № 15/14-18/4168. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	
58	<p>Договор № 15/6539-Д о поставке продукции Поставщик – ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» Покупатель – ПАО «КМЗ» Предмет сделки: поставка магнитной системы в соответствии со спецификацией. Цена сделки: 121 968 000 рублей, в том числе НДС. Срок поставки продукции – 2020 год в соответствии со спецификацией.</p>	АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергпром», Госкорпорация «Росатом».	Извещение от 06.12.2019 № 15/14-18/4168. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» - 0 %. Доля участия АО «Атомэнергпром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» – 0%.</p>

				Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», ООО «ЭЛЕМАШ МАГНИТ» – 0%.
59	<p>Дополнительное соглашение № 15/6242-Д-1 к договору подряда № 15/6242-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: изменение (увеличение) цены договора в связи с выполнением дополнительных работ, изменение срока окончания работ, изложение приложения № 2 к договору в редакции приложения № 1 к дополнительному соглашению, изложение приложения № 4 к договору в редакции приложения № 2 к дополнительному соглашению, дополнение договора ЛСР на дополнительные работы, исключение из договора 1 ЛСР.</p> <p>Цена сделки с учетом дополнительного соглашения увеличиться на 5 436 249,19 руб. и составит 264 396 249 рублей 19 копеек, в том числе НДС 20%.</p> <p>Срок выполнения работ: начало работ - с момента подписания договора окончание работ - 03.04.2020</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 12.12.2019 № 15/14-18/4244. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	<p>Доля участия АО «ТВЭЛ», в уставном капитале ПАО «КМЗ» - 82,1119%, доля участия АО «ТВЭЛ» в уставном капитале АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» - 25,05%.</p> <p>Доля участия АО «Атомэнергопром» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» – 0%.</p> <p>Доля участия Госкорпорация «Росатом» в уставном капитале ПАО «КМЗ», АО «ТВЭЛ-СТРОЙ» – 0%.</p>
60	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды недвижимости (административно-офисных помещений) № 15/6408-Д/17/20031-Д от 01.08.2019 г.</p> <p>Арендодатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Арендатор – АО «ВПО «Точмаш»</p> <p>Предмет сделки: исключение из договора аренды нежилых помещений, расположенных в зданиях: - Корпус №1, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 1, общей площадью 56,90 кв. м;</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>Извещение от 16.12.2019 № 15/14-18/4279. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>- Корпус «И», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 19, общей площадью 74,20 кв. м; передача во временное владение и пользование дополнительно нежилых помещений, расположенных в зданиях;</p> <p>- Корпус №1, по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 1, общей площадью 111,30 кв. м;</p> <p>- Корпус «И», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 19, общей площадью 92,30 кв. м;</p> <p>изложение п. 1.1, п. 5.1. Договора в новой редакции с учетом изменения арендуемых площадей (арендуемая площадь составит 9 719,90 кв. м), изменение (увеличение) размера арендной платы, изложение приложений № 1-13 к договору в редакции приложений № 1-14 к дополнительному соглашению.</p> <p>Арендная плата с учетом дополнительного соглашения увеличится на 10 875 рублей 14 копеек в месяц и составит 1 558 891 рубль 09 копеек в месяц, в том числе НДС 20 %.</p> <p>Общий размер арендной платы по договору с учетом дополнительного соглашения составит 17 093 426,29 руб., в том числе НДС 20 %.</p>			
61	<p>Договор поручительства № 5/14839-Д/15/6575-Д: Поручитель – АО «Атомэнергопром» Кредитор – ПАО «КМЗ» Должник – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: поручитель обязуется перед кредитором нести субсидиарную ответственность с должником за ненадлежащее исполнение должником его обязательств по дополнительному соглашению № 1 от 23.09.2019 к договору подряда от 24.01.2019 № 15/6190-Д, заключенному между должником и кредитором на</p>	<p>АО «ТВЭЛ», АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 17.12.2019 № 15/14-18/4295. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	

	<p>выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ. Система электроснабжения производственных участков. Участок гальванических покрытий (модернизация). Корпус № 2. Концентрация производств на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Размер ответственности Поручителя по Поручительству ограничивается суммой в размере 4 636 183 рубля 67 копеек.</p> <p>Вознаграждение поручителя за предоставление поручительства составляет 1 180 рублей 00 копеек, НДС не облагается.</p> <p>Срок поручительства: с момента подписания до 15.05.2020.</p>			
62	<p>Договор № 15/6565-Д о поставке продукции</p> <p>Покупатель – ПАО «КМЗ»</p> <p>Поставщик – АО «КМЗ-Спецмаш»</p> <p>Предмет сделки: поставка продукции в соответствии со спецификацией (приложение).</p> <p>Цена сделки: 10 615 542 рубля 56 копеек, в том числе НДС.</p> <p>Срок поставки продукции: в течение 30 рабочих дней с момента подписания договора.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 17.12.2019 № 15/14-18/4295. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
63	<p>Договор подряда № 15/6558-Д</p> <p>Заказчик – ПАО «КМЗ»</p> <p>Генподрядчик – АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»</p> <p>Предмет сделки: выполнение работ по теме «Выполнение строительно-монтажных работ. ЦСХ и заготовительный участок. Корпус № 2. Концентрация производства на территории ПАО «КМЗ».</p> <p>Предельная цена сделки: 34 094 680 рублей 14 копеек, в том числе НДС.</p> <p>Срок выполнения работ: начало - с момента подписания договора, окончание – 30.03.2020.</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p> <p>АО «Атомэнергопром»,</p> <p>Госкорпорация «Росатом»</p>	<p>Извещение от 20.12.2019 № 15/14-18/4352. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
64	<p>Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды</p>	<p>АО «ТВЭЛ»,</p>	<p>Извещение от 24.12.2019 № 15/14-</p>	

<p>недвижимости № 15/6478-Д/17/20250-Д от 17.10.2019: Арендодатель – ПАО «КМЗ» Арендатор – АО «ВПО «Точмаш» Предмет сделки: исключение из договора аренды нежилых помещений, расположенных в здании «Корпус №2», по адресу: Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26, стр. 2, общей площадью 904,6 кв. м., изложение п. 1.1, п. 5.2. Договора в новой редакции с учетом изменения арендуемых площадей (арендуемая площадь составит 33 348,10 кв. м), изменение (уменьшение) размера постоянной части арендной платы, изложение приложения № 7 к договору в редакции приложений № 1 к дополнительному соглашению. Постоянная часть арендной платы с учетом дополнительного соглашения уменьшится на 54 798 рублей 11 копеек в месяц и составит 4 527 445 рублей 93 копейки в месяц, в том числе НДС 20 %.</p>	<p>АО «Атомэнергопром», Госкорпорация «Росатом», Иванец Д.В., Пирог А.В., Наумов Д.Е., Багдатьяев Д.Н.</p>	<p>18/4391. Требование членов Совета директоров о проведении заседания для решения вопроса о согласии на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не поступало.</p>	
--	--	--	--

**Указывается для сделки, размер которой составлял 2 и более процента балансовой стоимости активов Общества на дату совершения сделки.*

Генеральный директор ПАО «КМЗ»

А.В. Гавриков



**Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся
31.12.2019, подготовленная в соответствии с МСФО**

ПАО «КМЗ»
Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года



Содержание

Заключение независимых аудиторов	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	6
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Консолидированный отчет о движении денежных средств	9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	11



ЗАО «ФинСовет Аудит», 129110, г. Москва, ул. Гиляровского,
д. 47, стр.5, этаж 4, помещение II, комната 5
тел. / факс: (495) 785-2370 www.finsovet.ru, e-mail: info@finsovet.ru

Аудиторское заключение

о годовой консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КОВРОВСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»
за период, закончившийся 31 декабря 2019 года**

Совету директоров Публичного акционерного общества «КМЗ»

Мнение

Мы провели аудит годовой консолидированной финансовой отчетности «ПАО «КМЗ» (ОГРН: 1033302200458, внесено в реестр Межрайонной ИФНС России №2 по Владимирской области, 601909, Владимирская обл, г. Ковров, ул. Социалистическая, д.26) и его дочерних организаций (далее – Группа), за период, закончившийся 31 декабря 2019 года, состоящей из:

- Консолидированный отчет о финансовом положении на 31.12.2019
- Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
- Консолидированный отчет о движении денежных средств на 31.12.2019
- Консолидированный отчет об изменениях в капитале на 31.12.2019
- Пояснения к консолидированной финансовой отчетности на 31.12.2019

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы ПАО «КМЗ» по состоянию на 31.12.2019 года, ее консолидированные финансовые результаты его деятельности и консолидированное движение денежных средств на 31.12.2019 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

3



Ключевые вопросы аудита	Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
1. Выбытие дочерней компании ООО «КМЗ-Авто» Мы определили этот вопрос как ключевой, в связи со значимостью его влияния на финансовую отчетность Группы. По состоянию на 31.12.2019, в связи с продажей 100% доли в ООО «КМЗ-Авто». В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 5 "Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность", активы и обязательства дочерней компании ООО «КМЗ-Авто» отражены в консолидированном отчете о финансовом положении показаны свернуто - как «Активы, предназначенные для продажи» и «Обязательства, предназначенные для продажи».	В рамках аудиторских процедур мы изучили разработанные специалистами Группы допущения, использованные при определении Активов, предназначенных для продажи. Мы выполнили тестирование данных активов с целью определения обоснованности их стоимостной оценки. Мы также проанализировали соответствие раскрытой Обществом информации применимым требованиям МСФО. См. Пояснения к КФО, пункт 2 «Основные принципы подготовки финансовой отчетности» пп. ж) «Выбытие дочерних компаний».
2. Производные финансовые инструменты Нами был определен этот вопрос как ключевой, ввиду его значимости и влияния на финансовую отчетность Группы. Требования, установленные МСФО (IFRS) 9 в части хеджирования, не применяются. Применяются требования, установленные МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости; соответствующие затраты по сделке признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. После первоначального признания производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом ее изменения сразу признаются в составе прибыли или убытка за период.	В рамках аудиторских процедур мы изучили разработанные специалистами Группы методики в отношении отражения производных финансовых инструментов. Мы выполнили тестирование (на выборочной основе) значимых производных финансовых инструментов в отношении использованных моделей и допущений МСФО (IAS) 39. Мы также проанализировали соответствие раскрытой Обществом информации применимым требованиям МСФО. См. Пояснения к КФО, пункт 3 «Основные положения учетной политики».
3. Справедливая стоимость. Мы определили этот вопрос как ключевой, в связи со значимостью его влияния на финансовую отчетность Группы. В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 13 Группа применила новое руководство по оценке справедливой стоимости перспективно и не представила сравнительную информацию для новых раскрытий. Несмотря на вышеизложенное, данное изменение не оказало существенного влияния на оценку активов и обязательств Группы.	В рамках аудиторских процедур были изучены разработанные специалистами Группы методики в отношении оценки справедливой стоимости при применении МСФО (IFRS) 13. Мы также проанализировали соответствие раскрытой Группой информации применимым требованиям МСФО. См. Пояснения к КФО, пункт 25 «Справедливая стоимость».

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

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

4



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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор

(квалификационный аттестат аудитора № К 020385 от 29.11.2004 без ограничения срока действия)



Слепынина Н.М.

Аудиторская организация: ЗАО «ФинСовет Аудит» ОГРН 1097746571790

07 мая 2020 года

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 47, стр. 5, этаж 4, пом. II ком. 5
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» ОГРН 12006081595 от 03.03.2020г.

5



ПАО «КМЗ»
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	1 916 928	1 812 276
Нематериальные активы	13	12 089	12 316
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	2 557	2 557
Займы выданные	15	122	152
Долгосрочная дебиторская задолженность		10	10
Отложенные налоговые активы	11	43 919	119 311
Прочие внеоборотные активы		175	252
Итого внеоборотных активов		1 975 800	1 946 874
Оборотные активы			
Запасы	16	164 139	197 756
Займы выданные		0	351 962
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	1 011 296	696 936
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		23 594	0
Прочие оборотные активы		1 039	1 091
Денежные средства и их эквиваленты	18	986 540	926 495
Активы, предназначенные для продажи		0	26 640
Итого оборотных активов		2 186 608	2 200 880
Итого активов		4 162 408	4 147 754

5

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10 - 48, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

6



ПАО «КМЗ»
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	19	941 150	941 150
Эмиссионный доход	19	2 102 346	2 102 346
Резервы		3 744	7 430
Нераспределенная прибыль		879 584	806 174
Итого капитал, приходящийся на акционеров Компании		3 926 824	3 857 100
Итого собственного капитала		3 926 824	3 857 100
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по вознаграждениям работников	21	29 100	23 244
Резервы		0	0
Отложенные налоговые обязательства	11	6 506	20 256
Обязательства по финансовой аренде, долгосрочные		3 980	0
Торговая и прочая кредиторская задолженность		379	316
Итого долгосрочных обязательств		39 965	43 816
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	188 800	231 596
Обязательства по финансовой аренде, краткосрочные		1 479	0
Отложенный доход		1	16
Гарантийные обязательства		5 339	5 807
Обязательства, предназначенные для продажи		0	9 419
Итого краткосрочных обязательств		195 619	246 838
Итого обязательств		235 584	290 654
Итого собственного капитала и обязательств		4 162 408	4 147 754

6

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 10 - 48, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

4



ПАО «КМЗ»
*Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Выручка	Прим. 6	1 382 082	1 658 053
Материальные затраты		(520 000)	(611 563)
Вознаграждения работникам		(400 803)	(526 703)
Амортизация		(254 047)	(295 711)
Прочие затраты		(204 585)	(166 230)
Прочие операционные доходы	7	783 738	825 424
Прочие операционные расходы	8	(669 035)	(650 194)
Результаты операционной деятельности		117 350	233 076
Финансовые доходы	9	78 825	49 503
Финансовые расходы	9	(2 591)	(4 767)
Прибыль до налогообложения		193 584	277 812
Расход по налогу на прибыль	10	(120 173)	(90 673)
Прибыль за год		73 411	187 139
Прочий совокупный доход за отчетный год			
Актуарные (убытки)/прибыли по пенсионным планам с установленными выплатами	21	(4 607)	41 106
Отложенный налог по актуарной прибыли и убыткам по пенсионным планам с установленными выплатами	21	922	(8 221)
Общий совокупный доход за отчетный год		69 726	220 024

Данная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 30 апреля 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор


Гавриленко А.В.

Главный бухгалтер


/Субботина О.А./

Показатели консолидированного отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 - 48, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

8



Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПАО «КМЗ»

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения	193 580	277 812
Корректировки:	-	-
Амортизация	254 048	295 711
Финансовые доходы	(78 825)	(49 503)
Финансовые расходы	2 591	4 767
Изменение обесценения основных средств	51 639	(63 099)
Изменение обесценения запасов	(377 267)	(145 122)
Изменение обесценения дебиторской задолженности	(3 465)	(6 450)
Прибыль от выбытия основных средств	-	21 024
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах	59 522	335 140
Изменение запасов	410 884	295 950
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(310 079)	(407 006)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(30 068)	(106 102)
Изменения в обязательствах по вознаграждению работников	153	8 370
Изменения прочих оборотных и внеоборотных активах	52	(26 549)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	130 464	99 803
Налог на прибыль уплаченный	(90 314)	(55 031)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	40 150	44 772
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Проценты полученные	80 006	46 880
Приобретение основных средств	(399 468)	(288 511)
Поступления от выбытия основных средств	-	3 888
Займы, предоставленные другим организациям	-	(350 000)
Поступления от погашения выданных займов	350 000	-
Приобретение нематериальных активов	(10 644)	-
Денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности, нетто	19 894	(587 743)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от выпуска акций	-	675 600
Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто	0	675 600
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	60 044	132 629
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	926 495	793 866
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	986 539	926 495

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать совокупности с примечаниями на страницах 10 - 48, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

8

9



ПАО «КМЗ»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого собственного капитала
Остаток на 1 января 2018 года	518 900	1 848 996	(25 455)	619 035	2 961 476
Общая совокупная прибыль за год	-	-	-	187 139	187 139
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	-
Прочий совокупный расход	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли и убытки по пенсионным планам с установленными выплатами	0	0	32 885	-	32 885
Итого прочего совокупного дохода	0	0	32 885	0	32 885
Итого общая совокупная прибыль за период	0	0	32 885	187 139	220 024
Выпуск акций	422 250	253 350	-	-	675 600
Остаток на 31 декабря 2018 года	941 150	2 102 346	7 430	806 174	3 857 100
Остаток на 1 января 2019 года	941 150	2 102 346	7 430	806 174	3 857 100
Общая совокупная прибыль за год	-	-	-	73 411	73 411
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли и убытки по пенсионным планам с установленными выплатами	-	-	(3 685)	-	(3 685)
Итого прочего совокупного дохода	0	0	(3 685)	0	(3 685)
Итого общая совокупная прибыль за период	0	0	(3 685)	73 411	69 726
Выпуск акций	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2019 года	941 150	2 102 346	3 745	879 585	3 926 826

9

Показатели консолидированного отчета об изменениях собственного капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 - 48, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

10



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1 Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

Основным видом деятельности группы компаний «Ковровский механический завод» (ПАО «КМЗ») (далее – Группа) является производство газовых центрифуг, продукции для предприятий разделительного производства Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», выпуск гражданской продукции и оказание услуг промышленного характера и социального назначения.

Основными акционерами ПАО «КМЗ» являются: ОАО «ИЦ «РГЦ» - 14,69%, АО «ТВЭЛ» - 82,11%.

Материнская компания Группы - Открытое акционерное общество «Ковровский механический завод» (ПАО «КМЗ») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы 24 февраля 1999 года по адресу: Российская Федерация, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26.

По состоянию на 31.12.2019 Уставный капитал Группы разделен на 3 764 600 обыкновенных акций номиналом 250 рублей, по состоянию на 31.12.2018 – на 3 764 600 обыкновенных акций номиналом 250 рублей. Информация о дополнительной эмиссии акций раскрыта в Примечании 19.

Структура акционеров Общества представлена следующим образом:

Акционеры:

	Доля, %	
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Акционерное общество «ТВЭЛ»	82,11	82,11
Открытое акционерное общества «Инжиниринговый центр «Русская газовая центрифуга»	14,69	14,69
Прочие акционеры	3,20	3,20

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Отдельные сравнительные показатели были скорректированы с целью обеспечения соответствия порядку представления данных в текущем отчетном году.

(б) Основа составления консолидированной отчетности

Далее представлены предприятия, включенные в данную консолидированную отчетность:

	Страна регистрации	Право голосования	
		31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «КМЗ»	Российская Федерация	100%	100%
<i>Дочерние компании</i>			
ООО «КМЗ-Авто»	Российская Федерация	0%	100%
ООО «Элемаш Магнит»	Российская Федерация	100%	100%
			10

//



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(в) База для определения стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением следующего: переоценка основных средств была произведена в рамках перехода на МСФО по состоянию на 1 января 2002 с целью определения их условно-первоначальной стоимости; балансовая стоимость немонетарных активов, статей обязательств и собственного капитала, существовавших по состоянию на 31 декабря 2002 года, включает инфляционные корректировки, рассчитанные с использованием коэффициентов на основе индексов потребительских цен, опубликованных Госкомстатом Российской Федерации – органом государственной статистики Российской Федерации. Применительно к подготовке финансовой отчетности по МСФО экономика Российской Федерации перестала считаться гиперинфляционной с 1 января 2003 года.

(г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль («Руб.»), и эта же валюта является функциональной для компаний Группы и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели отражены в настоящей консолидированной финансовой отчетности в тысячах рублей.

(д) Использование расчетных оценок, профессиональных суждений и допущений

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

(е) Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка

ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

(ж) Выбытие дочерних компаний

15 января 2019 года ПАО «КМЗ» продало 100% долю в ООО «КМЗ-Авто» физическому лицу за 14 530 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2018, в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 5 "Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность", активы и обязательства дочерней компании ООО «КМЗ-Авто» отражены в консолидированном отчете о финансовом положении показаны свернуто - как «Активы, предназначенные для продажи» и «Обязательства, предназначенные для продажи».

Выбытие дочернего предприятия оказало влияние на активы и обязательства Группы на дату выбытия следующим образом:

Активы и обязательства дочерней компании ООО «КМЗ-Авто» представлены в таблице ниже:

	<u>31 декабря 2018</u>
АКТИВЫ	
Основные средства	9 226
Запасы	1 372
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 538
Прочие оборотные активы	121
Денежные средства и их эквиваленты	11 383
Активы, предназначенные для продажи	26 640
	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9 419
Обязательства, предназначенные для продажи	9 419
Чистые идентифицируемые активы и обязательства	17 221
Чистая сумма продажи	14 530
Чистый приток денежных средств	3 147

3 Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3(а) – 3(с). Эти положения учетной политики применялись последовательно.

(а) Принципы консолидации

(i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Контроль имеет место в тех случаях, когда Группа правомочна определять финансовую и хозяйственную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля в расчет принимается влияние потенциальных прав голосования, которые могут быть использованы (в результате исполнения соответствующих финансовых инструментов) на момент

12

13



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

проведения такой оценки. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Дочерние предприятия были включены в данную консолидированную финансовую отчетность в соответствии с основой составления, указанной в примечании 2(б).

(ii) Приобретение предприятий под общим контролем

Сделки по приобретению долей в предприятиях, находящихся вместе с Группой под общим контролем, признаются в консолидированной финансовой отчетности по балансовой стоимости приобретенных активов и обязательств на момент перехода права собственности. В качестве балансовых величин используются балансовые стоимости, отраженные в собственной финансовой отчетности приобретаемого предприятия или консолидированной финансовой отчетности Группы, осуществляющей общий контроль. Пересчет сопоставимых данных консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что объединенный бизнес существовал и в предыдущий период, не производится.

(iii) Ассоциированные предприятия (инвестиции, учитываемые методом долевого участия)

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их. Ассоциированные предприятия учитываются методом долевого участия. В консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в доходах и расходах инвестиционных объектов, учитываемых методом долевого участия, с учетом корректировок, требующихся для приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы, начиная с момента возникновения существенного влияния до даты прекращения этого существенного влияния. Если доля Группы в убытках ассоциированного предприятия превышает ее долю участия в этом ассоциированном предприятии, то балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по финансированию операций ассоциированного предприятия, либо произвела выплаты от его имени.

(iv) Операции, исключаемые (элиминируемые) при подготовке консолидированной финансовой отчетности

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимному исключению операции и сальдо расчетов между членами Группы, а также любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними. Нерезализованная прибыль по операциям с инвестиционными объектами, учитываемыми методом долевого участия, элиминируются за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нерезализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нерезализованная прибыль, но только в части необесценившейся величины соответствующего (базового) актива.

(v) Учет сделок по приобретению неконтролирующих долей участия

В соответствии с учетной политикой сделки по приобретению неконтролирующих долей участия отражаются в учете как операции с собственниками, действующими именно в качестве собственников, и поэтому в результате таких операций гудвилл не признается. При этом корректировки неконтролирующей доли участия осуществляются исходя из пропорциональной величины чистых активов соответствующего дочернего предприятия, принадлежащей держателям этой доли.

14



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Иностранная валюта

(i) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о прибылях и убытках, за исключением разниц, возникающих при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи.

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Компании группы отразили объекты основных средств на 1 января 2002 года, дату перехода к МСФО, по справедливой стоимости, и использовали справедливую стоимость в качестве начальной стоимости на эту дату. Для определения справедливой стоимости на дату перехода к МСФО руководство использовало результаты оценки, проведенной независимыми оценщиками.

В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В первоначальную стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству квалифицируемых активов, капитализируются в стоимости таких активов. Квалифицируемый актив – это актив, период подготовки которого к намеченному использованию является существенным.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов» или «прочих расходов» соответственно в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли (убытка) за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(iii) Амортизация

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в отчет о прибылях и убытках. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые усредненные сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

• Здания	15 – 60 лет
• Машины и оборудование	5 – 30 лет
• Сооружения и передаточные устройства	10 – 30 лет
• Транспортные средства	3 – 15 лет
• Прочие	3 – 15 лет

(г) Нематериальные активы

(i) Признание и оценка

Нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в отчете о прибылях и убытках линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, которые составляют:

• Затраты на разработки	1-20 лет
• Программное обеспечение	1-25 лет
• Лицензии	1-25 лет

(iv) Исследования и разработки

Затраты на исследовательскую деятельность, предпринятую с целью получения новых научных или технических знаний и понимания, признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Деятельность по разработке связана с применением результатов научных исследований при планировании или проектировании производства новых или существенно усовершенствованных изделий и процессов. Затраты на разработку капитализируются только в том случае, если их можно надежно оценить, изделие или процесс являются осуществимыми с технической и коммерческой точек зрения, вероятность получения будущих экономических выгод является высокой и Группа

15

16



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

намерена завершить процесс разработки и использовать или продать актив и обладает достаточными ресурсами для этого. К капитализируемым затратам относятся затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и накладные расходы, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию в намеченных целях.

Капитализированные затраты на разработку отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(д) Финансовые инструменты

(i) Признание и первоначальная оценка

Торговая дебиторская задолженность и выпущенные долговые ценные бумаги первоначально признаются в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы и обязательства первоначально признаются, когда Группа вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные инструменты.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования) или финансовое обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости, а для объекта учета, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, плюс сумма затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению или выпуску. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования, первоначально оценивается по цене сделки.

(ii) Классификация и последующая оценка

Финансовые активы

При первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – для долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – для долевого инструментов, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы реклассифицируются после их первоначального признания, только если Группа изменяет бизнес-модель управления финансовыми активами, и в этом случае все финансовые активы, на которые оказано влияние, реклассифицируются в первый день первого отчетного периода, следующего за изменением бизнес-модели.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Группы как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

Инвестиция в долговой инструмент оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход только в случае, если она отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирована по усмотрению Группы как оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и

ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Группа может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Это включает все производные финансовые активы. При первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.

Финансовые активы – оценка бизнес-модели

Группа проводит оценку цели бизнес-модели, в рамках которой удерживается актив, на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и предоставления информации руководству. При этом рассматривается следующая информация:

- политики и цели, установленные для данного портфеля, а также действие указанных политик на практике. Это включает стратегию руководства на получение процентного дохода, предусмотренного договором, поддержание определенной структуры процентных ставок, обеспечение соответствия сроков погашения финансовых активов срокам погашения финансовых обязательств, используемых для финансирования данных активов, или ожидаемых оттоков денежных средств, или реализацию денежных потоков посредством продажи активов.
- Каким образом оценивается результативность портфеля и каким образом эта информация доводится до сведения руководства Группы.
- Риски, влияющие на результативность бизнес-модели (и финансовых активов, удерживаемых в рамках этой бизнес-модели), и каким образом осуществляется управление этими рисками.
- Каким образом осуществляется вознаграждение менеджеров, ответственных за управление портфелем (например, зависит ли это вознаграждение от справедливой стоимости указанных активов или от полученных по активам предусмотренных договором потоков денежных средств).
- Частота, объем и сроки продаж финансовых активов в прошлых периодах, причины таких продаж, а также ожидания в отношении будущего уровня продаж.

Передача финансовых активов третьим сторонам в сделках, которые не отвечают критериям прекращения признания, не рассматриваются как продажи для этой цели, и Группа продолжает признание этих активов.

Финансовые активы, которые удерживаются для торговли или находятся в управлении, и результативность которых оценивается на основе справедливой стоимости, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовые активы – оценка того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств исключительно выплатой основной суммы и процентов

Для целей данной оценки «основная сумма» определяется как справедливая стоимость финансового актива при его первоначальном признании. «Проценты» определяются как возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие основные риски и затраты, связанные с кредитованием (например, риск ликвидности и административные затраты), а также включают маржу прибыли.

При оценке того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплатами основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы («критерий SPPI»), Группа анализирует договорные условия финансового инструмента. Сюда входит оценка того, содержит ли финансовый актив какое-либо договорное условие, которое может изменить сроки или сумму предусмотренных договором денежных потоков так, что финансовый актив не будет удовлетворять анализируемому требованию. При проведении оценки Группа анализирует:

- условные события, которые могут изменить сроки или сумму потоков денежных средств;
- условия, которые могут корректировать купонную ставку, предусмотренную договором, включая условия о переменной ставке;
- условия о досрочном погашении и пролонгации срока действия; и
- условия, которые ограничивают требования Группы денежными потоками от оговоренных активов (например, финансовые активы без права регресса).

Условие о досрочном погашении соответствует критерию SPPI в том случае, если сумма, уплаченная при досрочном погашении, представляет по существу непогашенную часть основной суммы и проценты на непогашенную часть и может включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия договора. Кроме того, условие о досрочном погашении рассматривается как соответствующее данному критерию в том случае, если финансовый актив приобретается или создается с премией или дисконтом относительно указанной в договоре номинальной суммы, сумма, подлежащая выплате при досрочном погашении, по существу представляет собой указанную в договоре номинальную сумму плюс предусмотренные договором начисленные (но не выплаченные) проценты (и может также включать разумную дополнительную компенсацию за досрочное прекращение действия договора); и при первоначальном признании финансового актива справедливая стоимость его условия о досрочном погашении является незначительной.

Финансовые активы – последующая оценка и прибыли и убытки

Группа классифицирует свои финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на величину убытков от обесценения. Процентный доход, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток от прекращения признания признается в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые обязательства – классификация, последующая оценка и прибыли и убытки

Группа классифицирует финансовые обязательства как прочие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный расход и положительные и отрицательные курсовые разницы признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания, также



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

признаются в составе прибыли или убытка.

К прочим финансовым обязательствам Группа относит торговую и прочую кредиторскую задолженность.

(iii) Модификация условий финансовых активов и финансовых обязательств

Финансовые активы

Если условия финансового актива изменяются, Группа оценивает, отличаются ли значительно потоки денежных средств по такому модифицированному активу. Если потоки денежных средств отличаются значительно («значительная модификация условий»), то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. В этом случае признание первоначального финансового актива прекращается и новый финансовый актив признается в учете по справедливой стоимости.

Группа проводит количественную и качественную оценку того, является ли модификация условий значительной, т.е. различаются ли значительно потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу и потоки денежных средств по модифицированному или заменившему его финансовому активу. Группа проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Если потоки денежных средств значительно отличаются, то считается, что права на предусмотренные договором потоки денежных средств по первоначальному финансовому активу истекли. При проведении данной оценки Группа руководствуется указаниями в отношении прекращения признания финансовых обязательств по аналогии.

Группа приходит к заключению, что модификация условий является значительной на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового актива;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества актива;
- изменение условий финансового актива, приводящее к несоответствию критерию SPPI (например, добавление условия конвертации).

Если потоки денежных средств по модифицированному активу, оцениваемому по амортизированной стоимости, не отличаются значительно, то такая модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива. В этом случае Группа пересчитывает валовую балансовую стоимость финансового актива и признает сумму корректировки валовой балансовой стоимости в качестве прибыли или убытка от модификации в составе прибыли или убытка. Валовая балансовая стоимость финансового актива пересчитывается как приведенная стоимость пересмотренных или модифицированных потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по данному финансовому активу. Понесенные затраты и комиссии корректируют балансовую стоимость модифицированного финансового актива и амортизируются на протяжении оставшегося срока действия модифицированного финансового актива.

Финансовые обязательства

Группа прекращает признание финансового обязательства, когда его условия изменяются таким образом, что величина потоков денежных средств по модифицированному обязательству значительно меняется. В этом случае новое финансовое обязательство с модифицированными условиями признается по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью прежнего финансового обязательства и стоимостью нового финансового обязательства с модифицированными



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

условиями признается в составе прибыли или убытка.

Если модификация условий (или замена финансового обязательства) не приводит к прекращению признания финансового обязательства, Группа применяет учетную политику, согласующуюся с подходом в отношении корректировки валовой балансовой стоимости финансового актива в случаях, когда модификация условий не приводит к прекращению признания финансового актива, т.е. Группа признает любую корректировку амортизированной стоимости финансового обязательства, возникающую в результате такой модификации (или замены финансового обязательства), в составе прибыли или убытка на дату модификации условий (или замены финансового обязательства).

Изменения величины потоков денежных средств по существующим финансовым обязательствам не считаются модификацией условий, если они являются следствием текущих условий договора, например, изменения процентных ставок вследствие изменений ключевой ставки ЦБ РФ, если соответствующий договор кредитования предусматривает возможность банков изменять процентные ставки и Группа обладает правом на досрочное погашение по номинальной стоимости без существенных штрафов. Изменение процентной ставки до рыночного уровня в ответ на изменение рыночных условий учитывается Группой аналогично порядку учета для инструментов с плавающей процентной ставкой, т.е. процентная ставка пересматривается перспективно.

Группа проводит количественную и качественную оценку на предмет значительности модификации условий, анализируя качественные факторы, количественные факторы и совокупный эффект качественных и количественных факторов. Группа приходит к заключению о том, что модификация условий является значительной, на основании следующих качественных факторов:

- изменение валюты финансового обязательства;
- изменение типа обеспечения или других средств повышения качества обязательства;
- добавление условия конвертации;
- изменение субординации финансового обязательства.

Для целей проведения количественной оценки условия считаются значительно отличающимися, если приведенная стоимость потоков денежных средств в соответствии с новыми условиями, включая выплаты комиссионного вознаграждения за вычетом полученного комиссионного вознаграждения, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке, отличается по меньшей мере на 10% от дисконтированной приведенной стоимости оставшихся потоков денежных средств по первоначальному финансовому обязательству. Если замена одного долгового инструмента другим или модификация его условий отражаются в учете как погашение, то понесенные затраты или комиссии признаются как часть прибыли или убытка от погашения соответствующего долгового обязательства. Если замена одного долгового инструмента другим или модификация его условий не отражаются в учете как погашение, то на сумму понесенных затрат или комиссий корректируется балансовая стоимость соответствующего обязательства, и эта корректировка амортизируется на протяжении оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

(iv) Прекращение признания

Финансовые активы

Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по данному финансовому активу, либо когда она передает права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Группа ни передает, ни сохраняет существенную часть всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на этот



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

финансовый актив, но не сохраняет контроль над финансовым активом.

Если Группа заключает сделки, по условиям которых передает признанные в отчете о финансовом положении активы, но при этом сохраняет за собой все или практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на переданные активы, то в этих случаях признание переданных активов не прекращается.

Финансовые обязательства

Группа прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются. Группа также прекращает признание финансового обязательства, когда его условия модифицируются и величина денежных потоков по такому модифицированному обязательству существенно отличается, и возникающее в этом случае новое финансовое обязательство, основанное на модифицированных условиях, признается по справедливой стоимости.

При прекращении признания финансового обязательства разница между погашенной балансовой стоимостью и уплаченным возмещением (включая любые переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства) признается в составе прибыли или убытка.

(v) Взаимозачет

Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа в настоящий момент имеет обеспеченное юридической защитой право осуществить взаимозачет признанных сумм и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

(vi) Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Требования, установленные МСФО (IFRS) 9 в части хеджирования, не применяются. Применяются требования, установленные МСФО (IAS) 39.

Группа использует определенные инструменты хеджирования, которые включают производные финансовые инструменты хеджирования риска изменения курса иностранной валюты, которые компенсируют неблагоприятные изменения совокупных денежных потоков от продаж в иностранной валюте. При первоначальном признании производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости; соответствующие затраты по сделке признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. После первоначального признания производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом ее изменения сразу признаются в составе прибыли или убытка за период.

(е) Акционерный капитал

(i) Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются в категорию собственного капитала. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, отражаются с учетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(ж) Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в бухгалтерском балансе Группы.

(з) Обесценение

(и) Непроизводные финансовые активы

Финансовые инструменты и активы по договору

Группа признает оценочные резервы под убытки в отношении ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости и активам по договору.

Группа оценивает резервы под убытки в сумме, равной ОКУ за весь срок, за исключением остатков по банковским счетам, по которым кредитный риск (т.е. риск наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента) не повысился существенно с момента первоначального признания. По остаткам по банковским счетам сумма признаваемого резерва будет равна 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

Оценочные резервы под убытки в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору всегда будут оцениваться в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

При оценке, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ОКУ Группа ориентируется на изменение риска наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансовых инструментов. Для проведения оценки сравнивается риск наступления дефолта по состоянию на отчетную дату с риском наступления дефолта на дату первоначального признания. Анализ проводится на основании внутренних и внешних рейтингов, рыночных и статистических данных или прогнозной информации, доступной без чрезмерных затрат или усилий.

Группа делает опровержимое допущение, что кредитный риск по финансовому активу значительно повысился, если он просрочен более чем на 30 дней.

Финансовый актив относится Группой к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:

- маловероятно, что заемщик погасит свои кредитные обязательства перед Группой в полном объеме без применения Группой таких мер, как реализация залогового обеспечения (при его наличии); или
- финансовый актив просрочен более чем на 90 дней (за исключением случаев, когда Группа располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным).

ОКУ за весь срок – это ОКУ, которые возникают в результате всех возможных событий дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12-месячные ОКУ представляют собой ту часть ОКУ, которая возникает в результате событий дефолта, которые возможны в течение 12 месяцев после отчетной даты (или более короткого периода, если ожидаемый срок действия финансового инструмента меньше 12 месяцев).

Максимальный период рассматривается, когда ОКУ оцениваются за максимальный предусмотренный договором период, на протяжении которого Группа подвержена кредитному риску.

Оценка ОКУ

Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности кредитных убытков. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Группе в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Группа ожидает получить).

ОКУ дисконтируются по эффективной ставке процента данного финансового актива.

Кредитно-обесцененные финансовые активы

На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, на предмет кредитного обесценения. Финансовый актив является «кредитно-обесцененным», когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу.

Подтверждением кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, следующие наблюдаемые данные:

- значительные финансовые затруднения заемщика или эмитента;
- нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа более чем на 90 дней;
- реструктуризация Группой займа или авансового платежа на условиях, которые в иных обстоятельствах она бы не рассматривала;
- появление вероятности банкротства или иной финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для ценной бумаги в результате финансовых затруднений.

Представление оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в отчете о финансовом положении и отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

Оценочные резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости данных активов.

Группа признает в составе прочих расходов и доходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе сумму ожидаемых кредитных убытков (или их восстановления), необходимую для корректировки оценочного резерва под убытки по состоянию на отчетную дату до величины, которую необходимо признать.

Списания

Полная балансовая стоимость финансового актива списывается, когда у Группы нет оснований ожидать возмещения финансового актива в полной сумме или его части. В отношении предприятий Группа выполняет индивидуальную оценку по срокам и суммам списания исходя из обоснованных ожиданий возмещения сумм. Группа не ожидает значительного возмещения списанных сумм, однако списанные финансовые активы могут продолжать оставаться объектом правоприменения в целях обеспечения соответствия процедурам Группы в отношении возмещения причитающихся сумм.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. В отношении гудвилла и тех нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая величина рассчитывается по состоянию на каждую отчетную дату.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая потоки денежных средств»). Для целей проведения проверки на предмет обесценения гудвилл, приобретенный в сделке по объединению бизнеса, Группа относит к тем единицам, генерирующим потоки денежных средств, которые, как ожидается, выиграют от эффекта синергии при таком объединении бизнеса.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его(ее) возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц). Суммы, списанные на убыток от обесценения гудвилла, не восстанавливаются. В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(ii) Вознаграждения работникам

(i) Планы с установленными выплатами

План с установленными выплатами представляет собой план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, отличный от плана с установленными взносами. Нетто-величина обязательства Группы в отношении пенсионных планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлом периодах. Определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины и при этом все непризнанные суммы затрат, относящиеся к услугам, уже предоставленным работниками в рамках трудовых соглашений в прошлые периоды, и справедливая стоимость любых активов по соответствующему плану

25



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

вычитаются. Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли на конец года по облигациям инвестиционного уровня, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить. Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат. Когда по результатам проведенных расчетов выявляется «прибыль» для Группы, величина признаваемого актива ограничивается нетто-итогом сложения всех непризнанных сумм, относящихся к стоимости услуг прошлых периодов, и приведенной (дисконтированной) стоимости доступных экономических выгод в форме будущего возврата средств из соответствующего фонда, либо в форме снижения сумм будущих взносов в этот фонд. При расчете приведенной (дисконтированной) величины экономических выгод анализируются все требования по обеспечению минимальной суммы финансирования, применимые к любому из планов Группы. Экономическая выгода считается доступной Группе, если Группа может её реализовать в течение срока действия соответствующего плана или при осуществлении расчётов по обязательствам плана.

При увеличении будущих вознаграждений работникам, сумма их прироста в части, относящейся к услугам работников в рамках трудовых соглашений, оказанным в прошлых периодах, признается в составе прибыли или убытка за период равномерно на протяжении всего периода до того момента, когда право на получение будущих вознаграждений становится безусловным. Если право на получение увеличенных сумм будущих вознаграждений уже заработано, то соответствующий расход признается в составе прибыли или убытка за период сразу в полной сумме.

Все актуарные прибыли и убытки, относящиеся к планам с установленными выплатами, Группа признает в полной сумме в составе прочей совокупной прибыли в том периоде, в котором они возникают.

(ii) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд, и при этом он не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд Российской Федерации, признаются в момент их возникновения и в соответствующих суммах отражаются в отчете о прибылях и убытках. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам.

(iii) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионному плану, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые персонал заработал в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость прибыли по состоянию на отчетную дату по облигациям эмитентов, имеющих высокий кредитный рейтинг, срок погашения по которым приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в какой предполагается выплачивать соответствующие вознаграждения. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат. Актуарные прибыли и убытки, а также стоимость

ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

услуг прошлых периодов в отношении прочих долгосрочных выплат, признаются немедленно в виде расходов в отчете о прибылях и убытках.

(iv) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшее в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

(к) Выручка

(i) Продажа товаров

Выручка признается в тот момент, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается в тот момент, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Цена сделки - сумма возмещения, право на которое ожидается получить в обмен на передачу активов покупателю, исключая суммы, полученные от имени третьих сторон.

(ii) Услуги

Выручка по договорам на оказание услуг признается на протяжении времени. Для каждой обязанности к исполнению, которая выполняется на протяжении времени, выбирается один из методов оценки степени завершенности ее выполнения и этот метод применяется последовательно: метод, основанный на результатах или метод, основанный на ресурсах.

Определяя надлежащий метод оценки степени выполнения, принимается во внимание характер товара или услуги, которые были обещаны к передаче покупателю.

(iii) Государственные субсидии

Государственные субсидии первоначально признаются по справедливой стоимости как отложенный доход, если существует обоснованная уверенность в том, что эти субсидии будут получены и что Группа выполнит все связанные с ними условия, а впоследствии признаются в составе прибыли или убытка за период как прочие доходы на систематической основе на протяжении срока полезного использования соответствующего актива. Субсидии, предоставляемые для покрытия понесенных Группой расходов, признаются в составе прибыли или убытка за период на систематической основе в качестве прочих доходов в тех же периодах, в которых были признаны соответствующие расходы.

(iv) Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены отдельно от прочих затрат с их существенностью и природой возникновения для более полного раскрытия операций Группы. Такие доходы и расходы представлены следующими основными видами: убыток от обесценения внеоборотных активов, прибыль и убыток от выбытия дочерних компаний, расходы на благотворительность, доходы и расходы от сдачи имущества в аренду, прибыли и убытки от реализации прочих активов.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(v) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период линейным методом на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот уменьшает общую величину расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды распределяются между финансовым расходом и уменьшением непогашенного обязательства. Финансовые расходы подлежат распределению по периодам в течение срока аренды таким образом, чтобы периодическая ставка процента по непогашенному остатку обязательства оставалась постоянной.

(vi) Определения наличия в соглашении элемента аренды

На дату начала отношений по соглашению Группа определяет, является ли данное соглашение в целом арендой или содержит элемент аренды. Это имеет место, если выполнение данного соглашения зависит от использования конкретного актива, и это соглашение передает право использования этого актива.

На дату начала отношений или повторной оценки соглашения Группа делит все платежи и вознаграждения по нему на те, которые относятся к аренде и те, которые имеют отношение к другим элементам соглашения, пропорционально их справедливой стоимости. Если, в случае финансовой аренды, Группа заключает, что достоверное разделение платежей является практически неосуществимым, то актив и обязательство признаются в сумме, равной справедливой стоимости предусмотренного договором актива. Впоследствии признанное обязательство уменьшается по мере осуществления платежей, и признается вмененный финансовый расход, который рассчитывается исходя из применяемой Группой ставки привлечения заемных средств.

(vii) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

(л) Прочие расходы

(i) Арендные платежи

Группа признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, в которых она является арендатором, за исключением договоров со сроком аренды 12 месяцев или менее и договоров аренды активов с низкой стоимостью. В отношении этих договоров аренды Группа признает арендные платежи в качестве операционных расходов на линейной основе в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов более точно соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных с использованием ставки, заложенной в договоре аренды, которые не были уплачены на дату вступления договора аренды в силу. Впоследствии, обязательство по аренде оценивается путем увеличения балансовой стоимости на сумму процентов по обязательству по аренде и уменьшения балансовой стоимости на сумму осуществленных арендных платежей.

Активы в форме права пользования включают первоначальную оценку соответствующего обязательства по аренде, арендных платежей, произведенных в день или до дня вступления договора аренды в силу, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде и первоначальных

28



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

прямых затрат. Впоследствии они оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Переменная арендная плата, которая не зависит от индекса или ставки, не включается в оценку обязательства по аренде и актива в форме права пользования. Соответствующие платежи признаются в качестве расходов в том периоде, в котором происходит событие или условие, которое вызывает эти платежи.

(ii) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

(м) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), дивидендный доход, прибыли от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в отчете о прибылях и убытках в момент возникновения и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в отчете о прибылях и убытках в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам и реструктуризированной задолженности по налогам и сборам, убытки от выбытия инвестиций, имеющихся для продажи, суммы, отражающие высвобождение дисконта по резервам, отрицательные курсовые разницы, а также признанные убытки от обесценения финансовых активов, кроме торговой и прочей дебиторской задолженности.

Затраты по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием квалифицируемого актива, на подготовку (строительство) которого к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, капитализируются в составе стоимости данного актива.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине.

(н) Расход по налогу на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Расход по налогу на прибыль отражается в отчете о прибылях и убытках за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала, в каком случае он также признается в составе собственного капитала.

Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством Российской Федерации. Сумма налога определяется исходя из финансового результата данного года, скорректированного на доходы и расходы, не учитываемые при налогообложении, и включают в себя корректировки по налогу на прибыль за предыдущие годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц: разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению

29



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, а также разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем. Кроме того, отложенный налог не признается в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая уверенность получения налогооблагаемой прибыли против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация существующих налоговых выгод более не является вероятной.

(о) Объявленные дивиденды

Дивиденды и соответствующие налоговые обязательства отражаются как обязательства в том периоде, в котором они были объявлены и юридически подлежали уплате.

(п) Новые стандарты и разъяснения, вступившие в силу в текущем году

В текущем году Группа применила новые стандарты, ряд поправок к МСФО и новые разъяснения, опубликованные Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности (далее – «КМСФО»), являющиеся обязательными к применению в отношении отчетного периода, начавшегося 1 января 2019 года или позже.

• МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

Группа еще не проанализировала вероятные последствия введения нового стандарта с точки зрения его влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы. Группа не намерена применять данный стандарт досрочно.

• Прочие изменения к стандартам и разъяснениям

Начало применения ряда других изменений к стандартам и разъяснениям, обязательных к применению с 1 января 2019 года, не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(р) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

На дату утверждения финансовой отчетности были выпущены, но не вступили в силу на 31 декабря 2019 года, следующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации:

Новые и пересмотренные МСФО и интерпретации, опубликованные КИМСФО	Применимы к годам, начинающимся не ранее
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2021 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСБУ (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием»	Вступление в силу отложено на неопределенный срок
Поправки к МСФО (IFRS) 3	1 января 2020 года
Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8	1 января 2020 года
Поправки к МСФО (IAS) 1 (в рамках проекта по формированию Ежегодных улучшений МСФО циклов 2010—2012 гг.)	1 января 2022 года
Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7	1 января 2020 года
Концептуальные основы	1 января 2020 года

Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на подготовку финансовой отчетности за будущие периоды в настоящий момент оценивается руководством Группы, однако не ожидается значительного эффекта от применения данных стандартов и интерпретаций на финансовое положение Группы и результаты ее деятельности.

4 Определение справедливой стоимости

МСФО (IFRS) 13 представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости и раскрытию информации о справедливой стоимости в тех случаях, когда такая оценка требуется или допускается другими МСФО. Стандарт унифицирует определение справедливой стоимости как цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Стандарт заменяет и расширяет требования по раскрытию информации об оценке справедливой стоимости других МСФО, включая МСФО (IFRS) 7. В результате Группа включила дополнительные раскрытия в отношении справедливой стоимости (см. примечание 25).

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 13 Группа применила новое руководство по оценке справедливой стоимости перспективно и не представила сравнительную информацию для новых раскрытий. Несмотря на вышеизложенное, данное изменение не оказало существенного влияния на оценку активов и обязательств Группы.

(а) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением относящейся к незавершенному строительству, оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

(б) Запасы

Справедливая стоимость запасов определяется на основе расчетной оценки цены их продажи в рамках обычной хозяйственной деятельности предприятия за вычетом ожидаемых затрат на завершение

30

87



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

производственного цикла и продажу и обоснованной нормы прибыли, устанавливаемой для компенсации собственных затрат, требуемых для завершения создания и организации продажи этих запасов.

(в) Непроизводные финансовые активы и обязательства

Справедливая стоимость непроизводных финансовых активов и обязательств, определяемая исключительно для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.

5 Управление финансовыми рисками

(а) Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей, выданными займами и с инвестиционными ценными бумагами.

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Группа создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и инвестиций, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент конкретных убытков, относящийся к активам, величина каждого из которых является по отдельности значительной, и компонент совокупного убытка, определяемого для группы (портфеля) сходных



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

между собой активов в отношении уже понесенных, но еще не зафиксированных убытков. Расчетная оценка величины общего убытка определяется на основе статистических данных за прошлые периоды о платежах по сходным финансовым активам.

(ii) Инвестиции

Группа ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством инвестирования средств только в ликвидные ценные бумаги, выдачи займов сотрудникам и предприятиям, находящимся под общим контролем. Руководство не ожидает возникновения дефолтов со стороны своих контрагентов.

(iii) Гарантии и поручительства

Руководство проводит политику, в соответствии с которой финансовые гарантии предоставляются только дочерним обществам и предприятиям, находящимися под общим контролем. Группа рассматривает данные финансовые инструменты как договоры страхования и учитывает их соответствующим образом.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль.

Группа не осуществляет операции по хеджированию финансовых рисков (не покупает производные финансовые инструменты).

В случае снижения процентных ставок коммерческих банков Группой реализуются мероприятия по досрочному погашению «дорогих» кредитов, заключению краткосрочных кредитных договоров и договоров займа на более выгодных условиях. В случае роста процентных ставок Группа заключает долгосрочные кредитные договора и договора займа с фиксированной процентной ставкой на весь период действия договоров.

(i) Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя продажи, инвестиции и привлекая займы, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты Группы. Указанные операции выражены в основном в долларах США и евро. Однако в отчетном периоде Группа не осуществляла расчетов в иностранной валюте.

(ii) Процентный риск

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Группы не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски Группы между займами с фиксированной и



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

(iii) Управление капиталом

Группа не имеет официального внутреннего документа, определяющего принципы управления капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Группы, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного контроля выручки и прибыли, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Группы. Осуществляя данные меры, Группа стремится обеспечить устойчивый рост прибыли.

ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Выручка

Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 15 на выручку Группы от договоров с покупателями описано в Примечании 27.

(а) Детализация информации о выручке от договоров с покупателями

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Выручка от реализации газовых центрифуг	1 340 597	1 537 337
Выручка от реализации прочей продукции	41 485	120 716
	1 382 082	1 658 053

(б) Обязанности к исполнению и политика признания выручки

Выручка оценивается на основе возмещения, указанного в договоре с покупателем. Группа признает выручку по мере перехода контроля над товаром или услугой покупателю.

Выручка Группы в основном представлена выручкой от реализации газовых центрифуг. Покупатель получает контроль над продукцией или товаром, когда они приняты покупателем.

7 Прочие операционные доходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Восстановление убытка от обесценения запасов	377 267	145 122
Доход от сдачи в аренду	338 475	224 151
Доход от реализации прочих активов	26 800	314 647
Доходы от реализации основных средств	15 951	4 170
Доходы от продажи долей дочерних предприятий	14 530	-
Восстановление резерва на выплату предстоящих премий	3 193	-
Прибыли и убытки прошлых лет	1 055	-
Доходы от полученных неустоек и возмещения убытков	984	2 229
Восстановление убытка от обесценения основных средств	735	-
Доходы от безвозмездно полученных активов	15	15
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	6 767
Доходы от прочего целевого финансирования	-	320
Прочие доходы	4 733	128 003
	783 738	825 424



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8 Прочие операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Убыток от выбытия прочих активов	387 924	411 251
Прочие налоги, отличные от налога на прибыль	18 395	9 301
Балансовая стоимость выбывших долей дочерних предприятий	17 221	-
Расходы на социально-культурную сферу и спортивно оздоровительные мероприятия	11 513	11 101
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	10 124	-
Благотворительность и финансовая помощь	4 421	1 665
Убыток от выбытия основных средств	2 953	3 812
Расходы на персонал	2 317	166
Штрафы по налогам	1 207	158
Консультационные и прочие профессиональные услуги	355	460
Оплата банковских услуг	58	59
Таможенные пошлины, платежи и сборы	35	284
Арендные расходы	-	58 363
Прибыли и убытки прошлых лет	-	17 504
Убыток от обесценения основных средств	-	735
Расходы на выпуск и выкуп собственных долевых инструментов	-	646
Прочие расходы	212 512	134 689
	669 035	650 194

9 Финансовые доходы и расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Процентный доход по банковским депозитам	77 095	40 994
Процентные доходы по выданным займам	949	7 848
Прибыль от курсовой разницы	781	661
	78 825	49 503
Проценты по пенсионным обязательствам	(2 017)	(4 601)
Процентный расход по финансовой аренде	(502)	-
Отрицательные курсовые разницы	(72)	(166)
	(2 591)	(4 767)
	76 234	44 736



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%, которая представляется собой ставку налога на прибыль российских компаний.

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Отчетный год	54 734	37 148
Прочие платежи	2 877	(3 228)
Возникновение и восстановление временных разниц	62 562	56 753
	120 173	90 673

Сверка эффективной ставки налога:

	За год, закончившийся 31 декабря 2019		За год, закончившийся 31 декабря 2018	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прибыль до налогообложения	(193 582)	100,0%	(277 812)	100,0%
Теоретический налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(38 716)	20,0%	(55 562)	20,0%
Эффект статей не учитываемых для целей налогообложения	158 889	-82,1%	146 235	-52,6%
Расход по налогу на прибыль	120 173	-62,1%	90 673	-32,6%

11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Налоговый эффект от временных разниц, из-за которых возникают суммы отложенных налоговых активов и обязательств в 2019 и 2018 годах, представлен следующим образом

	31 декабря 2018 года	Отражено в составе прибылей и убытков	Отражено в составе прочей совокупной прибыли	31 декабря 2019 года
Основные средства	(9 366)	5 618	-	(3 748)
Нематериальные активы	(2 149)	(26)	-	(2 175)
Сырье и материалы	81 203	(75 046)	-	6 157
Дебиторская задолженность	12 301	(557)	-	11 744
Резервы	14 701	(1 886)	-	12 815
Прочие обязательства	3 427	2 187	-	5 614
Обязательства по вознаграждению работников	4 652	247	921	5 820
Кредиторская задолженность	(5 714)	6 900	-	1 186
Чистые налоговые (обязательства)/активы	99 055	(62 563)	921	37 413



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2017 года	Отражено в составе прибылей и убытков	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 года
Основные средства	(2 332)	(7 034)	-	(9 366)
Нематериальные активы	(3 429)	1 280	-	(2 149)
Сырье и материалы	110 193	(28 990)	-	81 203
Дебиторская задолженность	34 668	(22 367)	-	12 301
Обязательства по вознаграждению работников	12 160	712	(8 221)	4 652
Кредиторская задолженность	(7 649)	1 935	-	(5 714)
Резервы	18 522	(3 821)	-	14 701
Прочие обязательства	1 895	1 532	-	3 427
Чистые налоговые (обязательства)/активы	164 028	(56 753)	(8 221)	99 055

12 Основные средства

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПАО «КМЗ»

Условно-первоначальная стоимость	Земля	Здания	Машины и оборудование	Сооружения и передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаток на 1 января 2018	5 704	683 489	3 094 630	130 577	86 801	184 066	316 338	4 501 605
Поступления	-	-	-	(291)	(4 455)	(1 312)	296 553	296 553
Выбытие	-	-	(37 791)	-	-	-	-	(43 849)
Ввод в эксплуатацию	-	366 527	72 255	-	-	3 519	(442 301)	-
Реклассификация	-	-	(2 042)	(3 259)	(11 538)	-	-	(16 839)
Обесценение	-	-	20 668	-	-	-	-	20 668
Остаток на 31 декабря 2018	5 704	1 050 016	3 147 720	127 027	70 808	186 273	170 590	4 758 138
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-	0
Остаток на 1 января 2019	5 704	1 050 016	3 147 720	127 027	70 808	186 273	170 590	4 758 138
Поступления	5 159	301	469	953	-	11 724	393 640	412 246
Выбытие	(368)	(539)	(44 847)	(2 025)	(1 144)	(450)	(11 790)	(61 163)
Ввод в эксплуатацию	-	224 994	29 251	-	-	-	(254 245)	-
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2019	10 495	1 274 772	3 132 593	125 955	69 664	197 547	298 195	5 109 221
Амортизация и убытки от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января 2018	-	(261 045)	(2 189 460)	(80 433)	(68 280)	(135 519)	-	(2 734 737)
Начисленная амортизация	-	(12 437)	(225 029)	(12 898)	(5 036)	(25 890)	-	(281 290)
Убытки от обесценения	-	-	42 431	-	-	-	-	42 431
Выбытия	-	-	10 136	221	4 453	5 311	-	20 121
Реклассификация	-	-	1 322	565	5 726	-	-	7 613
Остаток на 31 декабря 2018	-	(273 482)	(2 360 600)	(92 545)	(63 137)	(156 098)	-	(2 945 862)
Остаток на 1 января 2019	-	(273 482)	(2 360 600)	(92 545)	(63 137)	(156 098)	-	(2 945 862)
Начисленная амортизация	-	(16 281)	(184 106)	(11 401)	(3 443)	(27 946)	-	(243 177)
Убытки от обесценения	-	(42)	(51 597)	-	-	-	-	(51 639)
Выбытия	-	517	44 251	2 025	1 143	449	-	48 385
Реклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2019	-	(289 288)	(2 552 052)	(101 921)	(65 437)	(183 595)	-	(3 192 293)
Чистая балансовая стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
На 1 января 2018	5 704	422 444	905 170	50 144	18 521	48 547	316 338	1 766 868
На 31 декабря 2018	5 704	776 534	787 120	34 482	7 671	30 175	170 590	1 812 276
На 31 декабря 2019	10 495	985 484	580 541	24 034	4 227	13 952	298 195	1 916 928



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Также в составе основных средств на 31 декабря 2019 года отражены авансы, выплаченные поставщикам по договорам поставки или строительства объектов основных средств в сумме 43 551 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года 16 030 тыс. рублей).

13 Нематериальные активы

	Патенты, лицензии и прочие НМА	Расходы на исследования и разработки	Итого
<i>Фактическая стоимость</i>	-	-	-
Остаток на 1 января 2018	56 803	5 537	62 340
Поступления	10 904	-	10 904
Выбытия	(41 198)	-	(41 198)
Остаток на 31 декабря 2018	26 509	5 537	32 046
Поступления	11 277	-	11 277
Выбытия	(12 474)	-	(12 474)
Остаток на 31 декабря 2019	25 312	5 537	30 849
<i>Амортизация</i>	-	-	-
Остаток на 1 января 2018	(39 656)	(3 611)	(43 267)
Начисленная амортизация	(14 065)	(355)	(14 420)
Выбытия	37 957	-	37 957
Остаток на 31 декабря 2018	(15 764)	(3 966)	(19 730)
Начисленная амортизация	(10 516)	(355)	(10 871)
Поступления	1 089	-	1 089
Выбытия	10 752	-	10 752
Остаток на 31 декабря 2019	(14 439)	(4 321)	(18 760)
<i>Чистая балансовая стоимость</i>	-	-	-
На 1 января 2018	17 147	1 926	19 073
На 31 декабря 2018	10 745	1 571	12 316
На 31 декабря 2019	10 873	1 216	12 089

14 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи представлены следующим образом:

	31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Доля владения	Сумма инвестиции	Доля владения	Сумма инвестиции
ЗАО «КМЗ-Спецмаш»	0,78%	2 000	0,97%	2 000
Прочие	-	557	-	557
		2 557		2 557

ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15 Займы выданные

	Валюта	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
<i>Долгосрочная часть</i>			
Сотрудники и прочие физические лица	Руб.	122	152
<i>Краткосрочная часть</i>			
Связанные стороны	Руб.	-	351 962
		<u>122</u>	<u>352 114</u>

16 Запасы

	За год, закончившийся 31 декабря 2019	За год, закончившийся 31 декабря 2018
Сырье и основные материалы	97 002	481 654
Прочие материалы	33 562	56 543
Незавершенное производство - оборудование и запасные части к нему	24 268	-
Полуфабрикаты и комплектующие	18 853	14 961
Готовая продукция - прочая	17 117	5 239
Незавершенное производство - прочее	6 459	49 963
Вспомогательные материалы и запасные части	4 373	4 235
Топливо	123	46
	<u>201 757</u>	<u>612 641</u>
Резерв под прочие материалы	(22 760)	(23 132)
Резерв под полуфабрикаты и комплектующие - прочие	(6 689)	(7 793)
Резерв под сырье и основные материалы	(5 758)	(381 514)
Резерв под вспомогательные материалы и запасные части	(2 411)	(2 446)
	<u>164 139</u>	<u>197 756</u>



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Торговая дебиторская задолженность	346 578	323 788
Авансы поставщикам	24 799	82 257
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	6 342	5 275
Прочая дебиторская задолженность	648 906	297 906
	1 026 625	709 226
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(2 091)	(809)
Резерв под авансы поставщикам	(9 237)	(2 733)
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(4 001)	(8 748)
	1 011 296	696 936

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 22.

18 Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Остатки на банковских счетах	151 540	136 495
Депозиты со сроком до 3-х месяцев	835 000	790 000
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств и отчете о финансовом положении	986 540	926 495

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 22.

19 Собственный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Группы разделен на 3 764 600 обыкновенных акций (на 31 декабря 2018 года 3 764 600 обыкновенных акций). Номинальная стоимость одной акции - 250 рублей. Все акции Группы выпущены в бездокументарной форме. В 2018 году была осуществлена дополнительная эмиссия акций в количестве 1 689 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 250 рублей за одну акцию на сумму 422 250 тыс.рублей.

В течение 2019 и 2018 годов дивиденды Группой не выплачивались.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	378	316
	<u>378</u>	<u>316</u>
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	75 648	42 410
Прочие обязательства	1 017	13 877
Авансы покупателей	2 050	13 953
Задолженность по НДС	18 154	57 774
Задолженность по прочим налогам	11 481	13 429
Задолженность во внебюджетные фонды	6 288	6 014
Задолженность перед персоналом	74 162	84 139
	<u>188 800</u>	<u>231 596</u>

21 Вознаграждения работникам

Программа пенсионных и прочих долгосрочных выплат Группы включает планы профессионального пенсионного обеспечения с установленными выплатами. Пенсионные планы предусматривают пожизненные ежемесячные пенсионные выплаты или единовременные выплаты, производимые по окончании трудовой деятельности, или оба вида выплат.

Группа также осуществляет другие долгосрочные выплаты, включая выплаты в случае смерти, связанной с профессиональной деятельностью, выплаты в случае смерти пенсионера и пенсии по инвалидности в рамках плана с установленными выплатами.

Все пенсионные планы являются нефондированными. Вышеописанные планы предусматривают выплату пенсий по старости. Пенсия по старости начисляется в случае соответствия работника критериям для начисления пенсии по старости по законодательству.

Значительное число сотрудников имеют право на досрочную пенсию в соответствии с пенсионным законодательством и порядком начисления досрочной трудовой пенсии.

Группа также оказывает материальную помощь в рамках плана с установленными выплатами. Помощь оказывается пенсионерам по старости и инвалидам, которые не получают пенсию по плану профессионального пенсионного обеспечения.



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Актuarные допущения

Основные актуарные допущения на отчетную дату представлены ниже:

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
	%	%
Ставка дисконтирования	8,8	8,8
Увеличение заработной платы в будущем	6,1	6,1
Ставка инфляции	4,0	4,0
Ставка взносов в социальные фонды	27,0	27,0

Для проведения оценки по состоянию на 31 декабря 2019 года была использована таблица смертности населения России за 2018 год с корректировкой вероятности смерти в течение года на 30% для работников (до пенсионного возраста) и без корректировки для пенсионеров.

Пенсионный возраст определялся как индивидуальные ожидаемые возраста выхода на пенсию.

Движение приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Величина обязательств по планам с установленными выплатами на 1 января	23 244	60 798
Стоимость услуг текущего периода	750	2 188
Затраты на проценты	2 017	4 601
Актuarная прибыль или убыток	4 608	(41 107)
Выплаты по программе	(1 519)	(1 318)
Стоимость услуг прошлых периодов	-	(1 918)
Величина обязательств по планам с установленными выплатами на 31 декабря	29 100	23 244

Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров в текущем периоде	750	2 188
Стоимость услуг прошлых периодов	-	(1 918)
Проценты по обязательству	2 017	4 601
	2 767	4 871

Актuarные прибыли и убытки, признанные в составе прочего совокупного дохода

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на начало отчетного года	(7 430)	25 455
Признано в течение отчетного года	3 685	(32 885)
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на конец отчетного года	(3 744)	(7 430)

Накопленная сумма актуарных прибылей и убытков, признанная в составе прочего совокупного дохода

	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Совокупный размер актуарных (прибылей) и убытков, признанных в составе прочего совокупного дохода	(3 744)	(7 430)

43

44



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22 Финансовые инструменты

(а) Кредитный риск

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, подверженную кредитному риску Группы. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

	<u>31 декабря 2019</u>	<u>31 декабря 2018</u>
Инвестиции в уставные капиталы организаций	2 557	2 557
Займы выданные	122	352 114
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	10	10
Текущая торговая дебиторская задолженность	344 487	322 979
Текущая прочая дебиторская задолженность	644 905	289 158
Денежные средства и их эквиваленты	986 540	926 495
	<u>1 978 621</u>	<u>1 893 313</u>

Убытки от обесценения

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности было следующим:

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Сальдо на 1 января	(9 557)	(16 007)
Сумма восстановленного/ (созданного) резерва	3 465	6 450
Сальдо на 31 декабря	<u>(6 092)</u>	<u>(9 557)</u>

По состоянию на отчетную дату распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	Обесценене 31 декабря 2018 года	Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	Обесценене 31 декабря 2018 года
Текущая	955 085	-	577 884	-
Просроченная менее 180 дней	33 746	-	33 746	-
Просроченная от 180 до 360 дней	1 122	(561)	1 014	(507)
Просроченная более 360 дней	5 531	(5 531)	9 050	(9 050)
	<u>995 484</u>	<u>(6 092)</u>	<u>621 694</u>	<u>(9 557)</u>



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Риск ликвидности

Ниже представлена информация о сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, и исключая влияние соглашений о зачете.

31 декабря 2019 Непроизводные финансовые обязательства Торговая и прочая кредиторская задолженность	Балансовая стоимость	Срок погашения			
		0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
	77 043	76 665	-	378	-
	77 043	76 665	-	378	-

31 декабря 2018 года Непроизводные финансовые обязательства Торговая и прочая кредиторская задолженность	Балансовая стоимость	Срок погашения			
		0-6 мес.	6-12 мес.	от 1 до 5 лет	Свыше 5 лет
	56 603	56 287		316	-
	56 603	56 287	-	316	-

(в) Валютный риск

Подверженность валютному риску

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 все активы и обязательства Группы представлены в рублях.

(г) Процентный риск

На 31 декабря 2019 и 2018 года структура процентных финансовых инструментов Группы представлена только финансовыми активами с фиксированной процентной ставкой. Таким образом, Группа не подвержена риску изменения процентной ставки.

23 Условные активы и обязательства

(а) Судебные разбирательства

На 31 декабря 2019 года Группа не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее хозяйственную деятельность.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые

45

46



ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

24 Сделки между связанными сторонами и дочерними предприятиями

(а) Контролирующая сторона

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа является дочерним обществом АО «ТВЭЛ». АО «ТВЭЛ» готовит консолидированную финансовую отчетность по МСФО.

(б) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2019 и 2018 годы составила 50 342 тыс. руб. и 129 343 тыс. руб. соответственно.

(в) Операции с участием прочих связанных сторон

Далее представлены операции со следующими категориями связанных сторон:

- Дочерние предприятия Группы ТВЭЛ;
- Компании, контролируемые ГК «Росатом» (ГКР);
- Прочие компании, находящиеся под контролем государства, и прочие связанные компании и физические лица (Прочие).

(г) Выручка

Группа реализует товары и услуги следующим связанным сторонам:

	Сумма сделки 2019	Сумма сделки 2018	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018 года
Продажа товаров, работ, услуг:				
Дочерние компании группы ТВЭЛ	1 580 717	1 437 399	337 391	93 881
Компании, контролируемые ГК Росатом (ГКР)	-	78 374	-	214 113
	<u>1 580 717</u>	<u>1 515 773</u>	<u>337 391</u>	<u>307 994</u>
Прочие доходы	<u>422 591</u>	<u>623 476</u>	<u>641 460</u>	<u>282 439</u>
	<u>2 003 308</u>	<u>2 139 249</u>	<u>978 851</u>	<u>590 433</u>

ПАО «КМЗ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(ii) Расходы

	Сумма сделки 2019	Сумма сделки 2018	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018 года
Приобретение товаров, работ, услуг:				
Дочерние компании группы				
ТВЭЛ	(108 758)	(62 577)	(4 884)	(11 563)
Прочие Расходы	13 901	-	73	-
	<u>(94 857)</u>	<u>(62 577)</u>	<u>(4 811)</u>	<u>(11 563)</u>

(iii) Займы

	Сумма сделки 2019	Сумма сделки 2018	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2018 года
Выданные займы:	0			
Дочерние компании группы ТВЭЛ	-	351 962	-	351 962
	<u>-</u>	<u>351 962</u>	<u>-</u>	<u>351 962</u>

25 Справедливая стоимость

(а) Иерархия справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется в следующем порядке:

- справедливая стоимость финансовых активов и обязательств со стандартными условиями, которые обращаются на активном ликвидном рынке, определяется на основании рыночных котировок;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и обязательств (за исключением производных инструментов) определяется в соответствии с общепринятыми моделями ценообразования, основанными на анализе дисконтированных потоков денежных средств с использованием цен, применяемых в наблюдаемых текущих рыночных сделках.

В таблице ниже финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости, представлены в соответствии с использованным методом определения справедливой стоимости. Существуют следующие уровни определения справедливой стоимости:

- Уровень 1: в отношении идентичных активов или обязательств используются текущие рыночные котировки (нескорректированные).
- Уровень 2: в качестве исходных данных используются рыночные параметры (за исключением котировок, отнесенных к Уровню 1), которые наблюдаются по соответствующему активу или обязательству либо непосредственно (т.е. цены), либо косвенно (т.е. производные от цен).
- Уровень 3: исходные параметры для соответствующего актива или обязательства не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные параметры).



ПАО «КМЗ»
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Уровень 1	-	-
Уровень 2	2 557	2 557
Уровень 3	-	-
Итого	2 557	2 557

Финансовые инструменты Группы, учитываемые по справедливой стоимости, представляют собой инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.

(б) Справедливая стоимость

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их текущей стоимости.

26 Непрерывность деятельности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств (в том числе договорных) осуществляется в ходе обычной деятельности.

Настоящая консолидированная отчетность не включает корректировки, которые могли бы потребоваться в случае невозможности продолжения Группой деятельности в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

За 12 месяцев 2019 года Группа получила чистую прибыль в размере 73 389 тысяч рублей, за 12 месяцев 2018 года – чистая прибыль в размере 187 139 тысяч рублей.

Чистые активы Группы по состоянию на 31.12.2019 составили 3 926 824 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2018 – 3 857 100 тысяч рублей.

Руководство Группы полагает, что Группа способна непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

27 События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло событий, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность или деятельность Группы.

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод» (ПАО «КМЗ»)

Адрес: 601909, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Социалистическая, д. 26

Адрес электронной почты: info@kvmz.ru

Официальный сайт: www.kvmz.ru

Телефон: (49232) 9-42-01, 3-27-31

Факс: (49232) 2-14-49

ОТВЕТСТВЕННЫЙ ЗА ПОДГОТОВКУ ГОДОВОГО ОТЧЕТА

Солодухин Сергей Анатольевич – заместитель генерального директора по корпоративным и юридическим вопросам

Телефон: +7 (49232) 9-43-00

s.solodukhin@kvmz.ru

ОТДЕЛ ПО СВЯЗЯМ С ОБЩЕСТВЕННОСТЬЮ

Привалов Дмитрий Васильевич – начальник отдела

Телефон: +7 (49232) 9-40-34

d.privalov@kvmz.ru

**Мы всегда рады представить дополнительную информацию о деятельности
Публичного акционерного общества «Ковровский механический завод».**