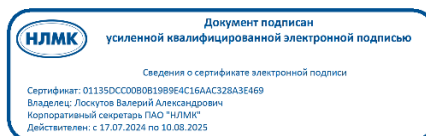


**ИЗМЕНЕННАЯ (СКОРРЕКТИРОВАННАЯ) ИНФОРМАЦИЯ
В ОТЧЕТЕ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ
*Публичного акционерного общества "Новолипецкий
металлургический комбинат"***

за 12 месяцев 2023 г.

| | |
|---------------------------------|--|
| Адрес эмитента | 398040, Липецкая область, город Липецк, площадь Metallургов, 2 (адрес эмитента, содержащийся в едином государственном реестре юридических лиц) |
| Контактное лицо эмитента | Корпоративный секретарь, Лоскутов Валерий Александрович (должность, фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) контактного лица) |
| | +7 (4742) 44-04-05, 44-49-89 (номер (номера) телефона контактного лица эмитента) |
| | loskutov_va@nlnk.com (адрес электронной почты контактного лица (если имеется)) |

**Уполномоченный
представитель
ПАО "НЛМК" на основании
доверенности от 25.01.2024 г.
№ ДОВ-СО-1010-78/2024**



В.А. Лоскутов

Сведения о том, что документ публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном документе:

Документ публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг Публичного акционерного общества «Новолипецкий металлургический комбинат» за 12 месяцев 2023 года (далее – «Отчет эмитента»).

Ссылка на ранее опубликованный текст документа, информация в котором изменяется (корректируется):

Отчет эмитента, информация в котором изменяется (корректируется), был опубликован на странице Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой аккредитованным агентством по ссылке <https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2509&type=5>, а также на сайте Общества по ссылке <https://www.nlmk.com/ru/about/governance/regulatory-disclosure/quarterly-reports/>.

Краткое описание внесенных изменений и причин (обстоятельств), послуживших основанием их внесения:

В соответствии с предписанием Банка России в Отчете эмитента

- информация в п.1.1 дополнена сведениями о числе организаций, составляющих группу;
- информация в п.1.2 дополнена сведениями о результатах деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли, долей эмитента;
- в п.1.3 включена информация об операционных показателях, характеризующих деятельность эмитента;
- информация в подп.1.4.1 п.1.4 дополнена сведениями о финансовых показателях эмитента;
- информация в подп.1.4.5 п.1.4 дополнена сведениями о динамике изменения приведенных финансовых показателей;
- в п.1.5, п. 1.6, подп. 1.7.1 п.1.7 включена информация о порядке формирования сведений, включаемых в соответствующие пункты отчета эмитента;
- в подп.1.7.2 п.1.7 включена информация о порядке формирования сведений, включаемых в соответствующий пункт отчета эмитента, а также сведения о размере обеспечения, предоставленного эмитентом;
- в п.1.9, а также подп.1.9.1 - 1.9.10 п.1.9 включены сведениями о рисках, связанных с деятельностью эмитента;
- в п.2.3 включены сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- в п.4.6 включена информация о мерах, предпринятых аудитором и эмитентом для снижения факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, информация о порядке выбора аудитора.

Полный текст измененной (скорректированной) информации в Отчете эмитента:

1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Дополнить сведения «Кратко описываются финансово-хозяйственная деятельность, операционные сегменты и география осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента. В случае если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в отчете эмитента) консолидированная финансовая отчетность, указанные сведения раскрываются в отношении группы эмитента и дополнительно приводится краткая характеристика группы эмитента с указанием общего числа организаций, составляющих группу эмитента, и личного закона таких организаций» следующим абзацем:

По состоянию на 31.12.2023 число организаций, составляющих группу эмитента, определяемую в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, составляет 59 компаний, включая компании, учитываемые по методу долевого участия.

1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли

Изложить сведения «Приводится общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли. Указывается доля эмитента (группы эмитента) в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные фактические показатели, характеризующие положение эмитента (группы эмитента) в отрасли в целом» в следующей редакции:

В отчетном периоде позиции Группы НЛМК по выпуску стали и металлопродукции не претерпели значительных изменений. Более значительное снижение цен на железорудное сырье и уголь относительно металлопродукции оказывало поддержку спреду сталь / сырьевые материалы, что оказывало влияние на итоговые финансовые результаты.

По оценкам Компании, мировое потребление стальной продукции в 2023 году составило 1,9 млрд тонн, доля Группы НЛМК в мировом рынке потребления стальной продукции составляет около 1%.

Изложить сведения «Приводится оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли. Указываются причины, обосновывающие полученные результаты деятельности» в следующей редакции:

Результаты деятельности Эмитента соответствуют тенденциям развития отрасли. Группа оценивает результаты как удовлетворительные с учетом постоянных изменений на внутренних и внешних рынках, и усилий, направленных на поддержание конкурентоспособности себестоимости производства.

Финансовые результаты Группы НЛМК за 12 мес. 2023 г.

Выручка увеличилась на 4% г/г до 933 млрд руб. на фоне роста цен на металлопродукцию на ключевых рынках, что также было связано с ростом производства и объемов продаж.

Чистая прибыль увеличилась на 26% г/г до 209 млрд руб.

1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Приводятся основные операционные показатели, которые, по мнению эмитента, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность группы эмитента в натуральном выражении, включая анализ динамики их изменения, описание основных событий и факторов, в том числе макроэкономических, произошедших в отчетном периоде,

которые, по мнению эмитента, оказали существенное влияние на изменение основных операционных показателей группы эмитента:

На фоне сложившейся рыночной конъюнктуры и спроса конечных потребителей на рынке стальной продукции в 2023 году относительно 2022 года, в частности со стороны строительной отрасли и машиностроения, операционные показатели эмитента продемонстрировали восстановительную динамику. Рост операционных показателей Эмитента соответствует динамике развития металлургической и смежных отраслей.

Производство металлопродукции по Группе НЛМК (с учетом НЛМК-Сорт) составило 16,5 млн т (+1% г/г), продажи металлопродукции по Группе НЛМК составили 17,2 млн т (+2% г/г) на фоне реализации продукции из запасов и роста переходящих отгрузок с 2022 года.

1.4. Основные финансовые показатели эмитента

Подпункт 1.4.1 изложить в следующей редакции:

1.4.1. Основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности:

| N п/п | Наименование показателя | В млн. рублей | | Методика расчета показателя |
|-------|---|---------------|-------------|---|
| | | 12 мес.2022 | 12 мес.2023 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Выручка | 900 823 | 933 435 | Определяется в соответствии с учетной политикой эмитента, приведена в пункте м) Признание дохода, примечания 24 «Существенная информация об учетной политике» к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., размещенной на странице в сети "Интернет", предоставляемой аккредитованным агентством: https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2509 (Раздел «Отчетность», подраздел «Сводная (консолидированная) отчетность»: https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2509&type=4) |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), руб. | 243 797 | 273 285 | Используется иная методика расчета. Показатель ЕБИТДА определяется как операционная прибыль до доли в результатах совместных предприятий, обесценения внеоборотных активов и убытка от выбытия основных средств, скорректированная на амортизацию. |
| 3 | Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin)*, % | 27% | 29% | Отношение показателя ЕБИТДА к выручке |
| 4 | Чистая прибыль (убыток) | 166 441 | 209 373 | Расчет приведен в раскрываемом консолидированном отчете о прибыли или убытке раскрываемой консолидированной финансовой отчетности, по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., и показатель соответствует строке «Прибыль за год» |
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | 228 163 | 203 459 | Расчет приведен в раскрываемом консолидированном отчете о движении денежных средств раскрываемой консолидированной финансовой отчетности, по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и | 76 357 | 79 814 | Показатель соответствует строке «Приобретение и строительство основных средств и нематериальных |

| | | | | |
|----|--|---------|----------|---|
| | нематериальных активов (капитальные затраты) | | | активов» в раскрываемом консолидированном отчете о движении денежных средств раскрываемой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. |
| 7 | Свободный денежный поток | 150 534 | 129 848 | Используется иная методика расчета. Свободный денежный поток определяется как чистые денежные средства от операционной деятельности плюс проценты полученные, за вычетом процентов уплаченных и капитальных вложений. |
| 8 | Чистый долг | 41 015 | -159 638 | Используется иная методика расчета. Чистый долг определяется как сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов за минусом денежных средств и их эквивалентов, а также краткосрочных депозитов по состоянию на конец периода. |
| 9 | Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев | 0,17 | -0,58 | Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | 30% | 28% | Отношение прибыли, приходящейся на долю акционеров к среднегодовому размеру капитала, относящегося к акционерам |

Подпункт 1.4.5 изложить в следующей редакции:

1.4.5. Приводится анализ динамики изменения приведенных финансовых показателей. Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, произошедшие в отчетном периоде, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей.

Выручка выросла на 4% г/г до 933 млрд руб. на фоне роста цен на металлопродукцию на ключевых рынках, что также связано с ростом объемов производства и продаж.

Показатель EBITDA увеличился на 12% г/г до 273 млрд руб. за счет инфляционного роста цен на металлопродукцию и снижения стоимости сырьевых материалов. Рентабельность EBITDA составила 29% (+2 п.п. г/г).

Чистая прибыль увеличилась на 26% г/г до 209 млрд руб.

Свободный денежный поток уменьшился на 14% до 130 млрд руб. за счет оттока средств в оборотный капитал.

Чистый долг снизился на 201 млрд руб. г/г до -160 млрд руб. на фоне сокращения общего уровня долга и приостановки дивидендных выплат. Показатель «Чистый долг/EBITDA» снизился до -0,58 в связи с более сильным уменьшением долговой нагрузки.

Рентабельность капитала сократилась до 28% на фоне нормализации чистой прибыли относительно 2022 г.

1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента

Информация, установленная настоящим пунктом, раскрывается в отношении эмитента.

Предоставление информации, установленной настоящим пунктом, в отношении группы эмитента, части группы эмитента не является для эмитента рациональным, исходя из условий

осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для пользователей.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента, части группы эмитента является для эмитента нерациональным: консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента

Информация, установленная настоящим пунктом, раскрывается в отношении эмитента.

Предоставление информации, установленной настоящим пунктом, в отношении группы эмитента, части группы эмитента не является для эмитента рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для пользователей.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента, части группы эмитента является для эмитента нерациональным: консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Информация, установленная настоящим пунктом, раскрывается в отношении эмитента.

Предоставление информации, установленной настоящим пунктом, в отношении группы эмитента, части группы эмитента не является для эмитента рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для пользователей.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента, части группы эмитента является для эмитента нерациональным: консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация, установленная настоящим пунктом, раскрывается в отношении эмитента.

Предоставление информации, установленной настоящим пунктом, в отношении группы эмитента, части группы эмитента не является для эмитента рациональным, исходя из условий осуществляемой хозяйственной деятельности, размера группы эмитента, соотношения затрат на формирование такой информации и ее полезности (ценности) для пользователей.

Пояснения в отношении причин, в силу которых раскрытие информации в отношении группы эмитента, части группы эмитента является для эмитента нерациональным: консолидированная финансовая отчетность по МСФО не предполагает раскрытие информации в аналитике, требуемой данным пунктом.

Сведения о размере обеспечения, предоставленного эмитентом

в рублях

| Наименование показателя | На 31.12.2023 г. |
|---|-------------------|
| Общий размер предоставленного эмитентом обеспечения | 23 891 653 404,73 |
| в том числе предоставленного третьим лицам: | |
| в форме залога | - |
| в форме поручительства | 23 696 418 358,47 |
| в форме независимой гарантии | 195 235 046,26 |

1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

За 12 месяцев 2023 года наблюдалась негативная динамика на товарных и финансовых рынках, а также повышенная волатильность, особенно в части курсов иностранных валют. Компания работала в режиме постоянно меняющейся конъюнктуры рынка и проактивно реагировала на возникающие ограничения и новые условия, а также продолжала проекты по совершенствованию Системы внутреннего контроля и управления рисками, развитию подходов к риск-менеджменту и риск-культуре.

Эмитент внимательно следит за ситуацией по всему миру и в непрерывном режиме оценивает влияние на работников, клиентов, поставщиков и бизнес. Основной фокус остаётся на повышении устойчивости в рамках изменяющейся внешней конъюнктуры. Согласно действующей корпоративной системе управления рисками для всех рисков разработаны и реализуются мероприятия по снижению их влияния на непрерывность деятельности и финансовые показатели Компании.

1.9.1. Отраслевые риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию эмитента

Внешний рынок

Рост мировых цен на металлургическое сырьё, начавшийся в конце 2022 года, остановился в феврале-марте 2023 года. Далее и до конца 1 полугодия 2023 года в сырьевом сегменте доминировала негативная динамика.

Ограничения поставок способствовали росту цен на стальной прокат на рынках США и ЕС до апреля, после чего началось снижение цен. Ценовой пик на рынках Китая и Турции был пройден несколько ранее – в марте, а волатильность цен была более умеренной.

К лету 2023 года мировые цены вернулись на уровни второго полугодия 2022 года.

Проблемы роста мировой экономики, вызванные повышенным уровнем потребительской инфляции и дорогими энергоресурсами, оказали негативное влияние на уровень спроса, поэтому мировые цены в 3 квартале 2023 года находились на низких уровнях вблизи себестоимости производства.

С октября 2023 года в США возобновился рост цен на фоне высокой активности покупателей и увеличения сроков исполнения заказов. В ЕС производители предприняли несколько раундов повышений заводских цен в четвертом квартале 2023 года в условиях значительных простаивающих мощностей и снизившейся привлекательности импорта.

Внутренний рынок

Высокий спрос со стороны строительства и машиностроения поддерживали относительно высокий уровень котировок на плоский прокат на внутреннем первичном рынке. Поддержку ценам также оказывали ограничения предложения ввиду реконструкций и ремонтов агрегатов, снижение объёмов импорта в условиях резкого падения курса национальной валюты и инфляционное давление со стороны издержек. В условиях почти полной независимости рынка РФ от влияния мировых колебаний и экспортных котировок, с начала 2023 года ценовые тренды во всех сегментах плоского проката характеризовались стабильностью с последовательными умеренными повышениями.

Транспортные (логистические) риски

Увеличение железнодорожных тарифов на перевозку грузов с января по ноябрь 2023 года составило 10,1% к декабрю 2022 года и с декабря 2023 г. - 10,75% к ноябрю 2023 г. или 21,93% к уровню 2022 года (декабрь 2022 г. к декабрю 2023 г.).

С целью ослабления влияния риска по частичному или полному срыву поставок эмитентом создается обоснованный страховой запас основных видов сырья, позволяющий обеспечить непрерывность производственного цикла.

1.9.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с географическими особенностями Российской Федерации, для Группы отсутствуют.

1.9.3. Финансовые риски

Изменения валютных курсов

Эмитент, как экспортно-ориентированное предприятие, подвержен влиянию валютных рисков. В условиях нестабильной ситуации на мировых финансовых рынках не исключено увеличение диапазона колебаний курсов валют, что, в свою очередь, может оказывать влияние на результаты деятельности компании.

Изменения процентных ставок

Эмитент привлекает заемные средства, в связи с чем, существует риск изменения процентных ставок. В целях снижения влияния данного риска эмитентом принимаются меры по поддержанию оптимального соотношения кредитных обязательств с фиксированными и плавающими ставками.

Компания на регулярной основе проводит мониторинг динамики процентных ставок и анализ чувствительности, по результатам такого анализа можно сделать вывод, что данный риск оценивается, как несущественный.

Кредитный риск

ПАО «НЛМК» осуществляет продажи готовой продукции, в том числе на условиях отсрочки платежа, что влечет за собой возникновение соответствующих кредитных рисков (рисков неоплаты со стороны покупателя).

1.9.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Эмитент осуществляет уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности, НДС, НДФЛ (как налоговый агент), налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, земельного налога и др. Деятельность Эмитента построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Налоговое право является отраслью права, законодательные положения которой подвергаются регулярным изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов.

Эмитент прилагает все необходимые усилия для того, чтобы осуществлять учет своих налоговых обязательств в строгом соответствии с действующим налоговым законодательством РФ, а также к защите своих прав и законных интересов в рамках осуществляемого в отношении него налогового контроля.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании ФЗ от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», Указов Президента РФ и других нормативных документов.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Таможенное регулирование осуществляется в соответствии с международными договорами РФ в области таможенного дела, нормами ТК ЕАЭС, Федерального закона от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», др. федеральных законов и принятых в соответствии с ними правовых актов в области государственного регулирования внешнеэкономической деятельности.

Изменения правового регулирования, связанного с COVID-19, отсутствуют.

Иные риски, связанные с деятельностью Эмитента (Группы Эмитента) отсутствуют.

1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для минимизации рисков, связанных с потерей деловой репутации, ПАО «НЛМК» активно работает над непрерывным повышением качества выпускаемой продукции, отслеживает соответствие технических характеристик продукции локальным и мировым стандартам, учитывает потребности клиентов при производстве и поставке своей продукции, в том числе за счет расширения продуктовой линейки, обеспечивает своевременную поставку продукции потребителям, проводит политику информационной прозрачности в сфере закупок, а также придерживается высоких стандартов в сфере охраны труда, промышленной безопасности и антикоррупционной деятельности. Компания ответственно подходит к проблемам устойчивого развития - стремится последовательно снижать нагрузку на окружающую среду, улучшать условия труда сотрудникам, повышать уровень промышленной безопасности и способствовать развитию местных сообществ в регионах присутствия своих производственных активов.

1.9.6. Стратегический риск

Для минимизации рисков, связанных с принятием стратегических решений, проводится ежегодная актуализация макроэкономических предпосылок и приоритизация инвестиционных проектов, что позволяет принимать стратегические решения с учетом изменения внешней среды.

1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Существенные риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента; не продлением действия лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено, отсутствуют.

1.9.8. Риск информационной безопасности

ПАО «НЛМК» в рамках своих производственных процессов использует комплекс программных и программно-аппаратных средств, предназначенных для контроля за технологическим и производственным оборудованием, сбора, обработки и хранения информации различного вида.

1.9.9. Экологический риск

В рамках Экологической программы, которая ежегодно рассматривается на предмет исполнения и дополняется после оценки рисков, разработаны следующие цели:

- *минимизация воздействия российских и зарубежных предприятий Группы НЛМК на окружающую среду, выполнение экологических требований и обязательств управления экологическими рисками;*
- *увеличение использования вторичного сырья;*
- *сокращение удельной эмиссии в атмосферу;*
- *снижение воздействия на водные ресурсы.*

НЛМК осуществляет свою деятельность на землях промышленности и землях населенных пунктов в соответствии с действующим законодательством. Деятельность Группы не оказывает прямого существенного воздействия на биоразнообразие.

Группа НЛМК системно подходит к идентификации экологических рисков, а также технологических рисков с потенциальным влиянием на окружающую среду путём организации экологических аудитов. Компания объективно оценивает и стремится минимизировать экологические риски, вкладывает значительные средства в природоохранные программы различных направлений и внедрение инновационных технологий. Забота об окружающей среде установлена в качестве приоритета деятельности компании на высшем уровне.

НЛМК реализует комплексный подход к управлению экологическими аспектами, фокусируясь на вопросах повышения энергоэффективности, снижения эмиссий в атмосферу путем модернизации оборудования, вторичного использования и переработки попутных продуктов производства, сохранения водных ресурсов и восстановления нарушенных земель.

1.9.10. Природно-климатический риск

Потенциально возможными физическими рисками вследствие изменения климата (стихийные силы природы, в том числе землетрясения, наводнения, бури и т.п.) для Группы НЛМК являются риски наводнения, засухи, экстремального холода и сильной жары.

Компания уделяет внимание анализу влияния изменений погоды и климата на производственную цепочку, что позитивно сказывается на повышении устойчивости Компании к внешним угрозам.

Группа НЛМК ответственно относится к вопросам изменения климата и принимает меры, направленные на сокращение эмиссии парниковых газов, последовательно снижая углеродный след производимой продукции. Кроме того, Группа реализует проекты по управлению непрерывностью бизнеса, формирует страховые запасы и использует диверсификацию поставщиков товарно-материальных ценностей, на предприятиях Группы внедрена программа страхования прямого и косвенного ущерба.

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

Приводится описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

В Обществе управление рисками, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, внутренний контроль и внутренний аудит осуществляет Аудитор Общества, Дирекция по аудиту, Дирекция по управлению рисками и внутреннему контролю.

Аудитор

Аудитор Общества утверждается общим Собранием акционеров Общества по представлению Совета директоров. Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с договором, который заключается между Аудитором и Обществом.

В обществе образован Комитет по аудиту Совета директоров.

Положение о комитете по аудиту, утвержденное Советом директоров ПАО «НЛМК», определяет статус, цели, задачи и функции Комитета, а также его состав, порядок его формирования и работы (размещено на сайте в сети Интернет <https://www.edisclosure.ru/portal/company.aspx?id=2509> (раздел «Документация», подраздел «Устав и внутренние документы»), а также на сайте эмитента в сети Интернет www.nlmk.com).

Основной целью Комитета является разработка и представление рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам обеспечения эффективного участия Совета директоров Общества в осуществлении контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе разработка и представление рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам, касающимся проведения ежегодного независимого внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, качества оказываемых Аудитором услуг и соблюдения им требований аудиторской независимости; процесса оценки независимым оценщиком имущества в случаях, предусмотренных российским законодательством и иных случаях, а также по вопросам, связанным с раскрытием информации в области устойчивого развития Общества.

Основными задачами Комитета являются повышение эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, контроль за достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности, деятельностью внутреннего и внешнего аудита, а также в области противодействия недобросовестным действиям работников и третьих лиц.

В своей деятельности Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров Общества и является его консультативным органом.

Количественный состав Комитета по аудиту на 31.12.2023 – 3 члена.

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

Служба внутреннего аудита - Дирекция по аудиту (в период с 21.09.2006г. по 30.06.2016г. - Дирекция по внутреннему аудиту), образована в соответствии с Приказом Генерального директора Общества от 17.04.1997г. на неопределенный срок.

Дирекцию по аудиту возглавляет директор.

Директор Дирекции по аудиту функционально подотчетен Совету директоров (Комитету по аудиту), административно Президенту (Председателю Правления).

Основными задачами внутреннего аудита являются:

- подготовка и предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита;**
- содействие исполнительным органам и работникам компаний Группы НЛМК в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Группы НЛМК;**
- координация деятельности с лицами, оказывающими услуги по консультированию в**

области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

– **проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;**

– **проверка соблюдения членами исполнительных органов компаний Группы НЛМК и их работниками положений законодательства и внутренних политик Группы НЛМК, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований Кодекса этики Группы НЛМК.**

К основным функциям внутреннего аудита относятся:

– **оценка эффективности системы внутреннего контроля;**

– **оценка эффективности системы управления рисками;**

– **оценка корпоративного управления;**

– **консультационная деятельность.**

Результаты деятельности внутреннего аудита представляются Совету директоров (Комитету по аудиту), Президенту (Председателю Правления).

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

Для эффективного функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками создано специальное структурное подразделение – Дирекция по управлению рисками и внутреннему контролю.

Руководство Дирекции по управлению рисками и внутреннему контролю осуществляет Директор Дирекции по управлению рисками и внутреннему контролю, подчинен Вице-президенту по правовым вопросам и управлению рисками.

Вице-президент по правовым вопросам и управлению рисками непосредственно подчинен Президенту (Председателю Правления) Общества.

Цели и задачи деятельности Дирекции по управлению рисками и внутреннему контролю:

– **эффективность использования ресурсов и сохранность активов Группы НЛМК;**

– **содержательность и устойчивость результатов проектной деятельности;**

– **достоверность внутренней и внешней отчетности;**

– **повышение эффективности управления рисками, заключающееся в снижении чувствительности деятельности предприятий Группы НЛМК к различным риск-факторам;**

– **обеспечение разумных гарантий реализации стратегических и операционных целей.**

Основные функции Дирекции по управлению рисками и внутреннему контролю:

– **формирование общей концепции управления рисками;**

– **разработка методологической и нормативной документации по управлению рисками;**

– **содействие повышению уровня риск-культуры;**

– **оценка и регулярный мониторинг уровня принимаемых рисков, оценка эффективности управляющих мероприятий;**

– **разработка планов, мероприятий по управлению рисками и мерам снижения рисков;**

– **подготовка риск-отчетности;**

– **регулярная и системная оценка надежности СВК на уровне ELC, процессов и ITGC Общества, совместно с профильными подразделениями реализация корректирующих мер.**

Наличие и компетенция ревизионной комиссии (ревизора): не предусмотрена.

В обществе разработана Политика по внутреннему контролю и управлению рисками, утверждена Советом директоров ПАО «НЛМК», протокол № 276 от 22.12.2020г. (размещена на сайте в сети Интернет <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2509> (раздел «Документация», подраздел «Устав и внутренние документы»), а также на сайте эмитента в сети Интернет www.nlmk.com). Политика по внутреннему контролю и управлению рисками определяет цели, задачи, принципы функционирования, распределение обязанностей и полномочий субъектов Системы внутреннего контроля и управления рисками (СВКиУР), а также порядок независимой оценки эффективности функционирования СВКиУР.

Политика эмитента в области внутреннего аудита содержится в утвержденном Советом директоров Положении о Дирекции по аудиту (размещено на сайте в сети Интернет <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2509> (раздел «Документация», подраздел «Устав и внутренние документы»), а также на сайте эмитента в сети Интернет www.nlmk.com).

Также в Обществе функционирует система комплаенс, функции которой распределены между несколькими специализированными структурными подразделениями.

Основная задача системы комплаенса - соответствие требованиям законодательства и антикоррупционной политики.

Дополнительная информация:

В целях усиления систем управления рисками, внутреннего контроля и противодействия коррупции в Группе НЛМК образован Комитет по управлению рисками (Положение о Комитете по управлению рисками Группы НЛМК (взамен Положения о Комитете по управлению рисками предприятий Группы НЛМК, утвержденного 30.01.2017) введено в действие Приказом ПАО "НЛМК" от 17.04.2017 г. № 284).

Основными задачами Комитета в области управления рисками и системой внутреннего контроля, соблюдения норм деловой этики и противодействия коррупции являются:

- утверждение принципов, стратегии и нормативных документов процессов управления рисками и системой внутреннего контроля Группы НЛМК;*
- регулярное рассмотрение риск-радара Группы, утверждение и общий контроль исполнения мероприятий по управлению рисками;*
- регулярное рассмотрение результатов анализа и оценки системы внутреннего контроля в разрезе бизнес-процессов, корпоративных и общих ИТ-процедур;*
- принятие ключевых решений, определяющих уровень риска Группы и надежность системы внутреннего контроля;*
- координация работы подразделений, участвующих в процессе управления рисками и системой внутреннего контроля;*
- утверждение и мониторинг исполнения норм корпоративной этики и деловой культуры в Группе;*
- общая организация деятельности по реализации положений Кодекса корпоративной этики и Антикоррупционной политики;*
- регулярное рассмотрение отчетов по вопросам соблюдения норм деловой этики и принципов противодействия коррупции в Группе НЛМК.*

В связи с изменениями в организационной структуре ПАО «НЛМК» приказом ПАО "НЛМК" от 20.04.2023 г. № 1-156-П-ОД "О внесении изменений в приказ от 10.11.2022 № 1-576-П-ОД «О составе Комитета по управлению рисками (КУР)» определен следующий состав постоянных членов Комитета по управлению рисками:

Президент (Председатель Правления) - Председатель Комитета по управлению рисками;

Вице-президент по финансам - заместитель Председателя КУР;

Вице-президент по снабжению;

Вице-президент по правовым вопросам и управлению рисками;

Директор Дирекции по безопасности.

Приглашенный член Комитета по управлению рисками – Директор Дирекции по аудиту

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

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

1) Положение об инсайдерской информации ПАО "НЛМК" (новая редакция) утверждено Советом директоров ПАО "НЛМК" 18.03.2020 г., Протокол заседания Совета директоров ПАО "НЛМК" №270 от 19 марта 2020 года;

2) Положение о порядке доступа к инсайдерской информации, правилах охраны ее конфиденциальности и внутреннего контроля за их соблюдением утверждено Корпоративным секретарем ПАО "НЛМК" 14.10.2021 года;

3) Политика раскрытия информации (информационная политика) ПАО «НЛМК» (новая редакция), утвержденная Решением Совета директоров ПАО «НЛМК» от 23 декабря 2016 года (Протокол № 245 от 23 декабря 2016 года).

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации, раскрытой в настоящем пункте, изменений не происходило.

4.6. Информация об аудиторе эмитента

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

Комитет по аудиту Общества не реже одного раза в год обсуждает с аудитором вопросы, которые могут влиять на независимость аудитора, в том числе все существенные угрозы независимости и принятые аудитором меры для устранения таких угроз или сведения их до приемлемого уровня.

В аудиторской организации организована и функционирует система внутреннего контроля качества аудиторской деятельности, в том числе механизмы контроля и анализа качества аудита, механизмы, обеспечивающие сохранение независимости аудитора, недопущения действий, влекущих возникновение конфликта интересов или создающих угрозу возникновения такого конфликта у аудитора.

Аудитор не реже одного раза в семь лет проводит регулярную ротацию ключевого персонала рабочей группы по аудиту. Последняя такая ротация была осуществлена в 2022 году.

Описывается порядок выбора аудитора эмитентом:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия;

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

Возможно проведение тендера, связанного с выбором аудитора. Основные требования к организации и проведению конкурсного отбора (тендера) аудитора Общества, в случае проведения такового, определяет Комитет по аудиту.

Аудитор утверждается общим собранием акционеров Общества по представлению Совета директоров. Подготовку рекомендаций по кандидатуре аудитора Общества для Совета директоров Общества осуществляет Комитет по аудиту.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности в составе информации, раскрытой в настоящем пункте, изменений не происходило.