Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

8.3

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров публичного акционерного общества «Группа Позитив» (далее – «Общество») на заседании 8 апреля 2024 года.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 отчетный год.

№	ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	СТАТУС СООТВЕТСТВИЯ ПРИНЦИПУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	ОБЪЯСНЕНИЯ ОТКЛОНЕНИЯ ОТ КРИТЕРИЕВ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
1.1	**Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом**			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	① Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня общего собрания, а также проводить онлайн-трансляции общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы общим способом с тем, чтобы акционеры могли подготовиться к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам всю возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	① В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционерам размещено (опубликовано) на сайте общества и хотя бы одном из следующих: не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок; ② В сообщении о проведении общего собрания указаны документы, необходимые для допуска к помещению. ③ Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров общества в отчетном периоде (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества).	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров в форме совместного присутствия. В связи с этим у акционеров отсутствовала возможность задать вопросы руководству Генеральному директору Общества и членам Совета директоров Общества непосредственно в ходе проведения Общее собраний акционеров. При этом акционеры могут задать интересующие их вопросы по электронной почте, направив письмо по адресу shareholder@pt.ru, по телефону, информация о котором размещена на сайте Общества в сети Интернет. Кроме того, в отчетном году проводились очные и онлайн-мероприятия для акционеров, на которых акционеры могли задать интересующие их вопросы топ-менеджменту Общества, в том числе Генеральному директору Общества (с актуальным перечнем можно ознакомиться на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). В социальных сетях и каналах в мессенджерах Общества в разделе «Ответы акционерам» высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня Общее собраний акционеров, любой иной информации Общества, а также общаться с менеджментом Общества и между собой. Общество планирует применить практику ответов на вопросы акционеров членами Совета директоров Общества и Генеральным директором Общества после возобновления проведения очного формата Общих собраний акционеров Общества Критерий 3 соблюдается
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, обращаться друг к другу	① В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в предварительном порядке и в ходе проведения общего собрания. ② Позиция совета директоров (включая мнение в протоколе особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общего собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. ③ Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров в форме совместного присутствия. В связи с этим у акционеров отсутствовала возможность задать вопросы руководству Генеральному директору Общества и членам Совета директоров Общества непосредственно в ходе проведения Общее собраний акционеров. При этом акционеры могут задать интересующие их вопросы по электронной почте, направив письмо по адресу shareholder@pt.ru, по телефону, информация о котором размещена на сайте Общества в сети Интернет. Кроме того, в отчетном году проводились очные и онлайн-мероприятия для акционеров, на которых акционеры могли задать интересующие их вопросы топ-менеджменту Общества, в том числе Генеральному директору Общества (с актуальным перечнем можно ознакомиться на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). В социальных сетях и каналах в мессенджерах Общества в разделе «Ответы акционерам» высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня Общее собраний акционеров, любой иной информации Общества, а также общаться с менеджментом Общества и между собой. Общество планирует применить практику ответов на вопросы акционеров членами Совета директоров Общества и Генеральным директором Общества после возобновления проведения очного формата Общих собраний акционеров Общества Критерий 2 соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров Общества выражал свою позицию по вопросам, связанным с распределением прибыли/убытков. Такие позиции были включены в состав материалов к Общим собраниям акционеров Общества, на которых рассматривались соответствующие вопросы. Позиция Совета директоров по каждому вопросу повестки дня Общее собраний акционеров Общества, проведенных в отчетном году, Советом директоров Общества не утверждалась. Члены Совета директоров Общества не предоставляли особые мнения в отчетном году. В случае внесения в протокол Совета директоров Общества особых мнений по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров Общества Общество планирует включать такие особые мнения в состав материалов Совета директоров Общества. В случае утверждения Советом директоров Общества позиции по вопросам повестки дня Общих собраний акционеров Общества такая позиция будет включена в состав материалов к Общим собраниям акционеров Общества. Начиная с 2024 года Общество включает в состав материалов к Общим собраниям акционеров Общества полнотекстовую записку по каждому вопросу повестки дня Общего собрания акционеров Общества Критерий 3 соблюдается
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с непреодолимыми сложностями	① Условия общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. ② В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самыми простыми и удобными для него способами	① Условия общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	Соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на общем собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	① При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусмотрена достаточная для доклада по каждому вопросу сам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. ② Общество/совет директоров/иные кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняли все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. ③ Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. ④ В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общее собраний акционеров доклады не принимались. Обществом организованы различные каналы связи с акционерами. Организована онлайн- и офлайн-мероприятия для акционеров (с актуальным перечнем можно ознакомиться на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). На таких мероприятиях представляется актуальная информация о результатах деятельности Общества, а также в вопросах ежедневно Общество, в том числе вынесенных на рассмотрение Общего собрания акционеров Общества, акционерам предоставлена возможность высказать свое мнение и задать вопросы. В социальных сетях Общества акционерам предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня Общее собраний акционеров Общества. Кроме того, любой акционер Общества имеет возможность отправить свои предложения и вопросы на специальный адрес электронной почты: shareholder@rfpascually.com, информация о котором размещена на официальном сайте Общества в сети Интернет. Общество планирует применять практику доклада и предоставлять акционерам возможность высказать свое мнение и задать вопросы после возобновления очного формата проведения Общих собраний акционеров Общества Критерий 2 соблюдается частично. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общее собраний акционеров Общества практика участия в Общем собрании акционеров Общества кандидатов в органы управления и контроля Общества не применялась. В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 информация о членах Совета директоров Общества публично не раскрывается. Генеральный директор Общества был избран в 2021 году на 5 лет. Он регулярно участвует в онлайн- и офлайн-мероприятиях для акционеров и доступен для ответов на вопросы акционеров. Общество планирует применять практику участия в Общем собрании акционеров Общества кандидатов в органы управления и контроля Общества после возобновления очного формата проведения Общих собраний акционеров Общества и в случае изменения внешних факторов Критерий 3 соблюдается частично. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общее собраний акционеров Общества практика участия в Общем собрании акционеров Общества кандидатов в органы управления и контроля Общества не применялась. Генеральный директор Общества и топ-менеджмент Общества регулярно участвуют в онлайн- и офлайн-мероприятиях для акционеров и доступны для ответов на вопросы акционеров (с актуальным перечнем можно ознакомится на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). Общество планирует применить практику участия в Общем собрании акционеров Общества, Генерального директора Общества и топ-менеджмента Общества Критерий 4 соблюдается
1.2	**Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов**			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	① Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет ② Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности ③ Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономически обоснованными потребностями в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (или чистой прибыли) общества (убытков) дивидендов	Соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	① Положение о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансово-экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	Соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	① В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования каких способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	① В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивидендов внутренних заемов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	Соблюдается	
1.3	**Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров — владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества**			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	① В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотребления правами в ущерб акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества не отсутствовали, а если таковые были, совет директоров удалил им надлежащее внимание	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	① Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	Соблюдается	
1.4	**Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необремененного отчуждения принадлежащих им акций**			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета права на акции, а также возможность свободного и необремененного отчуждения принадлежащих им акций	① Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	Соблюдается	
2.1	**Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутренним контролем, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции**			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	① Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. ② В отчетном периоде комитет по номинации (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. ③ В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общее собраний акционеров в форме совместного присутствия. В связи с этим у акционеров отсутствовала возможность задать вопросы руководству Генеральному директору Общества и членам Совета директоров Общества непосредственно в ходе проведения Общее собраний акционеров. При этом акционеры могут задать интересующие их вопросы по электронной почте, направив письмо по адресу shareholder@pt.ru, по телефону, информация о котором размещена на сайте Общества в сети Интернет. Кроме того, в отчетном году проводились очные и онлайн-мероприятия для акционеров, на которых акционеры могли задать интересующие их вопросы топ-менеджменту Общества, в том числе Генеральному директору Общества (с актуальным перечнем можно ознакомиться на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). В социальных сетях и каналах в мессенджерах Общества в разделе «Ответы акционерам» высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня Общее собраний акционеров, любой иной информации Общества, а также общаться с менеджментом Общества и между собой. Общество планирует применить практику ответов на вопросы акционеров членами Совета директоров Общества и Генеральным директором Общества после возобновления проведения очного формата Общих собраний акционеров Общества Критерий 3 соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества утверждал стратегию развития Общества в виде отдельного документа. Такое решение вызвано высокой скоростью изменения внешней среды и уровнем сложности технологий — основной сферы деятельности Общества. Соответственно, в Обществе отсутствует практика формирования отчета Генерального директора о выполнении стратегии Общества. Перспективные задачи и цели Общества определяются и утверждаются Советом директоров Общества в рамках определения годового бюджета Общества. Исполнение перспективных задач и целей Общества контролируется Советом директоров Общества при утверждении годового отчета Общества, консолидированной финансовой отчетности Общества, а также при утверждении бюджета Общества на очередной год. В Обществе намерено внедрить практику отчетов Генерального директора Общества Совету директоров Общества о выполнении стратегии Общества, когда это будет соответствовать масштабам и целям деятельности Общества
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	① В течение отчетного периода на заседании совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	① Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. ② В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемые значения рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность выявленного на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 пока не соблюдается. В отчетном году Генеральный директор Общества не представлял Совету директоров Общества на рассмотрение Совет директоров Общества определяет и утверждает перспективные задачи и цели Общества, а также между ее достижения в рамках определения годового бюджета Общества. Исполнение перспективных задач и целей Общества контролируется Советом директоров Общества при утверждении годового отчета Общества, консолидированной финансовой отчетности Общества, при утверждении бюджета Общества на очередной год, а также при утверждении дивидендов. Промежуточные критерии и показатели исполнения перспективных задач и целей Общества не рассматривались. Общество в рекомендациях Совету общему собранию акционеров Общества размеров дивидендов по акциям за 3 и 9 месяцев отчетного года. При рассмотрении указанных вопросов Совет директоров Общества учитывает допустимые риски Общества. В 2024 году служба внутреннего контроля Общества представила Комитету по аудиту Совета директоров Общества план развития риск-менеджмента в Обществе. В соответствии с указанным планом в течение 2024 года в Обществе будет запущена система регулярной переоценки допустимых рисков
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсацией) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества	① В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политика) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсацией) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. ② В течение отчетного периода совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Общим собранием акционеров Общества утвержден порядок вознаграждения и возмещения расходов (компенсаций) членов Совета директоров. Совет директоров Общества рассматривает вопросы об утверждении размера вознаграждения Генеральному директору Общества. Корпоративному секретарю Общества, руководителю службы внутреннего аудита Общества. Кроме того, Совет директоров Общества контролирует вопросы, связанные с вознаграждением и возмещением расходов (компенсацией) Генерального директора Общества и иных ключевых руководящих работников Общества при утверждении годового бюджета Общества. Общество рассматривает возможность разработки и утверждения Советом директоров Общества единой политики по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) ключевым руководящим работникам Общества Критерий 2 частично соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества рассматривал и утверждал годовой бюджет Общества. В годовой бюджет Общества включены сведения о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества и иных ключевых работников Общества
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	① Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. ② Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	Соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необремененного доступа акционеров к документам общества	① Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Акции Общества были допущены к торгам на Московской бирже в декабре 2021 года. К настоящему моменту информационная политика Общества в виде единого внутреннего документа еще не утверждена. При этом в Положении о корпоративном секретаре Общества, Корпоративном секретаре Общества определены в качестве ответственного лица за надлежащей организацией и эффективным функционированием системы раскрытия Обществом информации, а также за обеспечение доступа акционеров к информации Общества. Общество планирует разработать информационную политику Общества в качестве единого формализованного документа в кратко-срочной перспективе Критерий 1 частично соблюдается. В течение отчетного периода Общество провело оценку прямых и косвенных затрат управления на основе аудит корпоративного управления службой внутреннего аудита. Общество внедряет практику рассмотрения Советом директоров Общества вопросов эффективности управления в Обществе. В 2024 году Советом директоров Общества был рассмотрен отчет Корпоративного секретаря Общества о работе в 2023 году
2.2	**Совет директоров подготовил акционерам общества**			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	① Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. ② Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Общество было вынуждено ограничить публичный доступ к информации о членах Совета директоров Общества в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 во втором квартале отчетного года. В связи с этим информация о посещаемости заседаний Совета директоров Общества раскрыта в годовом отчете обособленно. Общество рассмотрит возможность включения в годовой отчет Общества информацию о посещаемости заседаний Совета директоров Общества и комитетов каждым из членов Совета директоров Общества после возобновления практики раскрытия информации о членах Совета директоров Общества Критерий 2 не соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества утвердил принципы и форму проведения самооценки качества работы Совета директоров. Самооценка качества работы Совета директоров по итогам 2023 года проводится в 2024 году в тестовом режиме, и ее результаты не включаются в годовой отчет Общества по итогам 2023 года. В 2024 году Общество проанализирует результаты проведенной самооценки и процедуру ее проведения. Общество планирует включить информацию об основных результатах самооценки работы Совета директоров Общества в годовой отчет Общества начиная с годового отчета по итогам 2024 года
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	① В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (в, если применимо, секретарю независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	Соблюдается	

№	ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	СТАТУС СООТВЕТСТВИЯ ПРИНЦИПУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	ОБЪЯСНЕНИЯ ОТКЛОНЕНИЯ ОТ КРИТЕРИЕВ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
2.3	**Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров**			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	⊙ В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	Частично соблюдается	Критерий 1-частично соблюдается. В отчетном году Комитетом по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества были утверждены результаты оценки соответствия критериям независимости кандидатов в члены Совета директоров Общества. Совет директоров Общества единогласно утвердил список кандидатов в члены Совета директоров Общества, подтвердив наличие у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации и так далее
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	⊙ Во всех случаях проведению общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, обществом предоставлено акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии лиц кандидатов критериям независимости согласно рекомендациям 102-107 Кодекса, и информацию о наличии или отсутствии согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	Частично соблюдается	Критерий 1-частично соблюдается. Публичный доступ к информации о членах Совета директоров Общества в отчетном году был ограничен в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. В связи с этим акционерам не предоставлялись подробная информация, рекомендованная Кодексом, о кандидатах в члены Совета директоров Общества при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества. В том числе не предоставлялись биографические сведения о кандидатах в Совет директоров Общества. При этом акционерам предоставлялась информация о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров Общества. Советом директоров при принятии решения об утверждении списка кандидатов для избрания в Совет директоров Общества принималось во внимание соответствие профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества. Комитетом по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества были утверждены результаты оценки соответствия критерия независимости кандидатов в члены Совета директоров Общества. Общество планирует дальнейшую практику предоставления акционерам подробной информации о кандидатах в члены Совета директоров Общества после возобновления раскрытия информации о членах Совета директоров Общества
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым навыкам, и пользуется доверием акционеров	⊙ В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	Соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным меньшинству акционеров общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	⊙ В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Соблюдается	
2.4	**В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров**			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. Это может 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	⊙ В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациям 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	Соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	⊙ В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). ⊙ 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	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Состав Совета директоров Общества был избран Общим собранием акционеров Общества 8 сентября 2020 года. Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества утвердил результаты оценки соответствия критериям независимости кандидатов в Совет директоров Общества при их избрании. Необходимость пересматривать вопрос о независимости не возникала. В Обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров Общества в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательство по информированию об этом Общества и Совет директоров Общества. Кроме того, в течение года Общество проверяет соответствие статуса независимости у независимых членов Совета директоров Общества в соответствии с требованиями Московской биржи. Соответствующая информация передается на Московскую биржу. Общество планирует рассматривать вопрос о независимости действующих членов Совета директоров Общества в случае получения информации об изменении статуса члена Совета директоров Общества, влияющего на независимость такого члена Совета директоров Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Критерий 3 соблюдается
2.4.3	Независимым директором составляет не менее одной трети состава совета директоров	⊙ Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	Соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и в совершении обществом существенных корпоративных действий	⊙ Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки представлялись совету директоров	Соблюдается	
2.5	**Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров**			
2.5.1	Председатель совета директоров избран независимым членом совета или из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	⊙ Председатель совета директоров является независимым членом совета или среди независимых директоров определен старший независимый директор. ⊙ Роль, задачи и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	Частично соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Председатель Совета директоров является неисполнительным директором, избран единогласно всеми членами Совета директоров в связи с глубоким знанием в области основной деятельности Общества. Председатель Совета директоров обладает профессиональным и значительным опытом работы на руководящих должностях, безупречной деловой и личной репутацией. Среди независимых директоров не определен старший независимый директор. При этом все независимые директора имеют равные права осуществлять взаимодействие с Председателем Совета директоров. Общество посчитает необходимость определения старшего независимого директора в случае поступления таких предложений от членов Совета директоров Общества, или если такая потребность выяснится иным образом, в том числе по результатам проведенной самооценки работы Совета директоров Общества Критерий 2 соблюдается
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	⊙ Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	Соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	⊙ Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достаточной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	Соблюдается	
2.6	**Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности**			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	⊙ Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. ⊙ Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. ⊙ В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	⊙ В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	Соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточное время для выполнения своих обязанностей	⊙ Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы членов совета директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. ⊙ В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	Соблюдается	
2.6.4	Все членены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	⊙ В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающихся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. ⊙ В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	Соблюдается	
2.7	**Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров**			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштаба деятельности и сложих перед общством в определенный период времени задач	⊙ Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	⊙ В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуры подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. ⊙ Член совета директоров отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно — посредством конференц- и видео-конференц-связи	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	⊙ Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	Соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	⊙ Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	Соблюдается	
2.8	**Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества**			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	⊙ Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. ⊙ Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. ⊙ 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. ⊙ Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода	Частично соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Большинство членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества являются независимыми директорами. Его возглавляет независимый директор. Присутствие исполнительного директора в составе Комитета по аудиту позволяет оперативно получать необходимую информацию и пояснения независимым членам комитета. При этом независимые директора имеют большинство и, соответственно, возможность самостоятельно принимать решения. Указанная практика соответствует требованиям Правил листинга Московской биржи. В среднесрочной перспективе Общество не видит необходимости пересматривать сложившуюся практику. Критерии 2 и 3 соблюдаются. Критерий 4-не соблюдается. Компетенция Комитета по аудиту Совета директоров Общества установлена Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Общества. Заседания комитета проводятся при возникновении необходимости рассмотрения вопросов, относящихся к его компетенции. В 2023 году заседания проводились реже одного раза в квартал. Общество будет применять практику ежеквартального созыва Комитета по аудиту Совета директоров Общества в случае, если такая необходимость будет обнаружена членами Совета директоров Общества, в том числе в ходе самооценки его деятельности, и (или) если возникнут вопросы, которые необходимо рассмотреть на заседании
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый председателем совета директоров	⊙ Совет директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. ⊙ Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров ⊙ Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников	Частично соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Большинство членов Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества являются независимыми директорами. Его возглавляет независимый директор. Присутствие исполнительного директора в составе Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества позволяет оперативно получать необходимую информацию и пояснения независимым членам комитета. При этом независимые директора имеют большинство и, соответственно, возможность самостоятельно принимать решения. Указанная практика соответствует требованиям Правил листинга Московской биржи. Общество не видит необходимости пересматривать сложившуюся практику в среднесрочной перспективе. Критерии 2 и 3 соблюдаются
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	⊙ Совет директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализованы в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. ⊙ Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с соответствующим функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. ⊙ В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченным подразделением обеспечил его взаимодействие с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничивались крупнейшим акционерам, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества	Соблюдается	
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества подтвердился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	⊙ В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	Не соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Совет директоров Общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры Совета директоров Общества масштабу, характеру деятельности и потребностям Общества в 2022 году. В результате было принято решение об образовании Комитета по кадрам и вознаграждениям Общества. В отчетном году Совет директоров Общества утвердил процедуру самооценки работы Совета директоров и комитетов Совета директоров Общества. Начиная с 2024 года самооценка будет проводиться регулярно. По итогам проведения самооценки будет принято решение о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы не позволял проводить всесторонние обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	⊙ Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с соответствующим функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. ⊙ Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с соответствующим функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	Соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	⊙ В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	Не соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Текущая структура комитетов Совета директоров Общества была утверждена в предыдущем отчетном периоде. В текущем отчетном периоде комитеты Совета директоров Общества рассматривали необходимые вопросы в рамках своей компетенции. По результатам рассмотрения таких вопросов необходимые рекомендации выносились на рассмотрение Совета директоров Общества. В связи с непродолжительным периодом работой структуры комитетов в предыдущем отчетном периоде председатели комитетов Совета директоров не отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров Общества в текущем отчетном периоде. Общество планирует возобновить практику отчетов председателей комитетов перед Советом директоров Общества при более длительном сроке работы комитетов Общества
2.9	**Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров**			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизации работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	⊙ Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. ⊙ Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. ⊙ Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2-частично соблюдается. Служба внутреннего аудита Общества проводит оценку работы Совета директоров Общества, такая оценка не включает индивидуальную оценку каждого члена Совета директоров Общества. В отчетном году Совет директоров Общества утвердил процедуру проведения самооценки качества работы Совета директоров Общества. Такая самооценка включает оценку работы комитетов и оценку работы Совета директоров Общества в целом. В настоящее время Общество не планирует внедрения практики индивидуальной оценки каждого члена Совета директоров Общества. Критерий 3-не соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества утвердил процедуру проведения самооценки качества работы Совета директоров Общества. Результаты такой самооценки за отчетный период планируется рассмотреть на заседании Совета директоров Общества в 2024 году
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	⊙ Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз привлекались внешние организации (консультант)	Не соблюдается	Критерий 1-не соблюдается. Общество осуществляло публичное размещение ценных бумаг на Московской бирже 17 декабря 2021 года. С момента выхода на биржу прошло менее 3 лет. Общество ищет механизмы оценки качества работы Совета директоров Общества, адекватные задачам Общества и масштабу его деятельности. В отчетном периоде Совет директоров Общества утвердил процедуру проведения самооценки качества работы Совета директоров Общества. Практику привлечения независимой оценки качества работы Совета директоров Общества планируется внедрить при расширении масштаба деятельности Общества в долгосрочной перспективе

№	ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПОВ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	СТАТУС СООТВЕТСТВИЯ ПРИНЦИПУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	ОБЪЯСНЕНИЯ ОТКЛОНЕНИЯ ОТ КРИТЕРИЕВ ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПОВ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
3.1	**Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, подсекретарь эффективной работы совета директоров**			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, навыками и опытом, необходимыми для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	☑ На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, аффилированных корпоративным секретарем в течение последних трех лет	Соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	☑ Общество принял к разработке внутренний документ — положение о корпоративном секретаре ☑ Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, руководствуясь мнением менеджмента или акционерного комитета ☑ Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органа управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	Соблюдается	
3.2	**Уровень вознаграждения членов совета директоров достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению**			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставленного обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества достаточен для привлечения для эффективной работы, позволяет обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом обществом не допускается такой уровень вознаграждения, который может привести к возникновению более высокого уровня вознаграждения, а также нарушению баланса между уровнем вознаграждения указанных лиц и работников общества	☑ Вознаграждение членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества определяется с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в соответствующем контексте	Соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению регламентирует порядок определения размера вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества, а также регламентирует все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые указанным лицам	☑ Членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества не предоставлены дополнительные вознаграждения, не предусмотренные трудовыми контрактами, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества, а также не предусмотрены такие вознаграждения совета или комитетов совета директоров не осуществлялись	Не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Учитывая ограниченность развития сферы деятельности Общества, Совет директоров Общества не видит необходимости в выплате таких вознаграждений членам Совета директоров, которые могут оказывать стратегическое влияние на деятельность Общества. Топ-менеджмент Общества проводит публичную обсуждаемую такой системы мотивации и получает обратную связь от акционеров и иных стейкхолдеров. По результатам такой работы в случае, если это будет признано эффективным, Общество может рассмотреть политику (положение) по вознаграждению и осуществить ее внедрение. Срок разработки и внедрения таких политик в Обществе пока не определен
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества, а также регламентирует все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые указанным лицам	☑ Политика (положение) общества по вознаграждению содержит (содержит) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества, а также регламентирует (регламентирует) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	Соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику в отношении компенсации расходов, в частности, определяет перечень расходов, подлежащих возмещению, и условия обслуживания, не который могут противоречить членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества, а также политика исключает такие частные политики обществ по вознаграждению	☑ Политика (положение) по вознаграждению или внутренние документы общества устанавливают полный возмещаемый расходов членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества	Соблюдается	
4.2	**Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными интересами акционеров**			
4.2.1	Общество выполняет фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитета совета директоров	☑ В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению ☑ В отчетном периоде общество в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, определяемые общественным мнением, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества, а также не предусмотрены такие вознаграждения совета или комитетов совета директоров не осуществлялись	Соблюдается	В Обществе не предусмотрен документ, предоставляющий акции членам Совета директоров
4.2.2	Долгосрочное вознаграждение акционер общества, которое может быть выплачено в виде акций, обеспечивает финансовые интересы членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обусловливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	☑ Если вознаграждение в виде акций (опционов) предусмотрено, то в отношении членов совета директоров, которые не обусловливают права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	Соблюдается	В Обществе не предусмотрен документ, предоставляющий акции членам Совета директоров
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров, а также в случае отставки членов совета директоров или иных обстоятельствах	☑ В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в случае отставки членов совета директоров или иных обстоятельствах	Соблюдается	
4.3	**Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результатов работы общества в достижение этого результата**			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества не превышает размеров, при которых общество обеспечивает результаты, или обусловливает соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов деятельности и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	☑ Членам исполнительного органа управления и подразделений общества в отчетном периоде общество не применялись формы краткосрочной мотивации, определяемые общественным мнением, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества, а также не предусмотрены такие вознаграждения в отношении членов совета директоров не осуществлялись ☑ При определении размера вознаграждения вознаграждения членам исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников учитывается уровень, которое может привести к возникновению чрезмерных управленческих рисков	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В рамках здравого бюджета не очередной год Совет директоров Общества отражает основные направления развития. Для оценки эффективности деятельности Общества Совет директоров ежемесячно рассматривает вознаграждения Генерального директора Общества и иных ключевых руководящих работников Общества. Критерий 2 частично соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества провел оценку системы вознаграждения Корпоративного секретаря Общества. Совет директоров Общества (Комитет по вознаграждениям Совета директоров Общества) не проводил оценку системы вознаграждения Генерального директора Общества, Финансового директора Общества, Технического директора, Корпоративного секретаря Общества за последние 3 года. Не позднее указанного года Советом директоров Общества будет проведена оценка системы вознаграждения Генерального директора Общества. Критерий 3 соблюдается
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации или иную мотивационную программу, которая может быть выплачена членам исполнительных органов и иных ключевых работников общества с использованием акций общества или иных ценных бумаг (производных финансовых инструментов, базисным активом которых является акция общества)	☑ Если общество внедрило программу долгосрочной мотивации или иную мотивационную программу, которая может быть выплачена членам исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), то в отчетном периоде такие программы затрагивали такие акции и иные финансовые инструменты наступает не ранее, чем через 3 года после их приобретения, а также не применялся механизм обеспечения достижения определенных показателей деятельности общества	Соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая при досрочном прекращении полномочий членов исполнительных органов или иных ключевых руководящих работников по инициативе общества в пределах, не превышающем двадцатикратного размера фиксированной части годового вознаграждения	☑ Сумма компенсации (золотой парашют) выплаченная при досрочном прекращении полномочий членов исполнительного органа или иных ключевых руководящих работников по инициативе общества в пределах, не превышающем двадцатикратного размера фиксированной части годового вознаграждения	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 частично соблюдается. Для целей оценки надежности и эффективности управления рисками и внутренним контролем в Обществе проводится внутренний аудит. Результаты внутреннего аудита Общества не включены в состав годового отчета Общества, однако представляются акционерам в составе материалов к годовому общему собранию акционеров Общества. Совет директоров Общества рассматривает возможность включения результатов рассмотрения в состав годового отчета Общества в среднесрочной перспективе
5.1	**Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, в обществе организуется управление общим внутренним аудитом**			
5.1.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, которое подотчетно совету директоров и административно подчинено подразделению внутреннего аудита. Функциональное подразделение внутреннего аудита подотчетно совету директоров	☑ Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функциональное подотчетное совету директоров или административно подчиненное высшему органу управления (лицу) при прямом подотчетности	Соблюдается	
5.1.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	☑ В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита проведена оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ☑ В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (принципы) корпоративного управления, включая процедуры внутреннего контроля, а также насколько внутренний контроль в управлении обеспечивает достижение поставленных обществом целей, а также внешнего аудиторского заключения, в том числе внешнего аудиторского заключения	Соблюдается	
6.1	**Общество не вносит деятельность является прозрачным для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц**			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	☑ Совет директоров общества утверждал информационную политику общества (разработанную с учетом рекомендаций Кодекса) ☑ В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассматривал вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и дал необходимые рекомендации, спрос перехода информационной политики	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров Общества, находится в процессе разработки. В настоящем Обществе проводит регулярные обсуждения с целью выбора наиболее оптимальных средств информирования акционеров и иных стейкхолдеров. Дополнительно Обществом рассматривается возможность использования для раскрытия информации ресурсов, которые в настоящем Обществе разрабатываются корпоративным центром третьего внешнего уровня. Такую политику планируется разработать в среднесрочной перспективе
6.1.2	Общество обеспечивает формальность подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	☑ Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендациям ЭРО Кодекса и годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет ☑ Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих контроль за ними, о корпоративной структуре, а также о ключевых изменениях в корпоративной структуре и иных фактах, которые могут повлиять на стоимость ценных бумаг общества ☑ Если материальное акционерное владение существенным количеством акций общества, то в отчетном периоде раскрыть информацию осуществлялось не только на русском, но и на одном из иностранных рабочих языков международного значения	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров Общества, находится в процессе разработки. В отчетном периоде Советом директоров Общества рассмотрен вопрос об эффективности процесса раскрытия информации в отчетном периоде. Вопрос об эффективности процесса раскрытия информации в отчетном периоде будет рассмотрен в отчетном году в рамках утверждения Положения о внутреннем аудите Общества в новой редакции. Информация об утверждении такого положения содержится в годовом отчете Общества за отчетный год. Критерий 2 соблюдается
6.2.1	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	☑ В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки акций или ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством ☑ Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией ЭРО Кодекса и годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет ☑ Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих контроль за ними, о корпоративной структуре, а также о ключевых изменениях в корпоративной структуре и иных фактах, которые могут повлиять на стоимость ценных бумаг общества ☑ Общество раскрывает информацию о корпоративном управлении, включая сведения о применяемом обществом корпоративном кодексе, а также о том, насколько внутренний контроль в управлении обеспечивает достижение поставленных обществом целей, а также внешнего аудиторского заключения, в том числе внешнего аудиторского заключения	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, находится в процессе разработки. В отчетном периоде Советом директоров Общества рассмотрен вопрос об эффективности процесса раскрытия информации в отчетном периоде. Вопрос об эффективности процесса раскрытия информации в отчетном периоде будет рассмотрен в отчетном году в рамках утверждения Положения о внутреннем аудите Общества в новой редакции. Информация об утверждении такого положения содержится в годовом отчете Общества за отчетный год. Критерий 2 соблюдается
6.2.2	Годовой отчет, являясь одним из наиболее всеобъемлющих средств информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	☑ Годовой отчет общества содержит информацию о результатах деятельности общества за последний год, которая позволяет оценить перспективы его развития и эффективность аудита ☑ Годовой отчет общества содержит сведения о полном объеме отчетности общества, а также о том, насколько внутренний контроль в обществе охватывает ключевые аспекты, социальной политике общества	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном году Совет директоров Общества и Комитет Совета директоров Общества не рассматривали отдельно вопрос об эффективности процесса проведения внешнего аудита. Вопрос об эффективности внешнего аудита рассматривается в рамках вопросов об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и консолидированной бухгалтерской отчетности. Вопрос об эффективности проведения внешнего аудита не инициировал год. Вопрос об эффективности процесса проведения внутреннего аудита был рассмотрен в отчетном году в рамках утверждения Положения о внутреннем аудите Общества в новой редакции. Информация об утверждении такого положения содержится в годовом отчете Общества за отчетный год. Критерий 2 соблюдается
6.3	**Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности**			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с непропорциональными сложностями	☑ В информационной политике (внутренним документе, определяющем информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества ☑ В информационной политике (внутренним документе, определяющем информационную политику) общества определены предусмотренные законом и в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях, а также порядок предоставления информации в случае для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, находится в процессе разработки. В отчетном году Общество было выдержано отражение в практике раскрытия информации в подконтрольных Обществу организациях, имеющих для Общества существенное значение, в соответствии с требованиями Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. В случае поступления запроса от акционера о предоставлении информации в таких организациях Общество будет рассматривать каждый такой запрос индивидуально для обеспечения баланса между открытостью и необходимостью в сложившихся условиях. Такую политику планируется разработать в среднесрочной перспективе. Такую информационную политику с учетом текущих условий. Такую политику планируется разработать в среднесрочной перспективе
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам соблюдается баланс между интересами конкретного акционера, запрашивающего информацию, и интересами акционеров, которым может быть нанесен ущерб вследствие раскрытия такой информации (например, информация, позволяющая оценить итоги деятельности общества за год	☑ В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров в предоставлении информации (до либо также отказы были обоснованными) ☑ Общество не раскрывает информацию о политической деятельности, информацию, предусмотренную в соответствующем законе характер информации и применяет на себе обязанности ☑ Годовой отчет общества содержит сведения о полном объеме отчетности общества, а также о том, насколько внутренний контроль в обществе охватывает ключевые аспекты, социальной политике общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается
7.1	**Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества, в частности, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляется на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон**			
7.1.1	Существенные корпоративные действия имеют прозрачную регламентацию общества, прописанную в более полную процедуру защиты акций общества (положение), содержащую в отношении существенных корпоративных действий, обеспечивающих рынок акций общества, в частности, в случае изменения объема прав акционеров, а также в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям, а также в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям (перечень сделок или иных действий, относящихся к существенным корпоративным действиям) или иных документах, определяющих такие сделки в рамках общества	☑ Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Перечень решений в отношении существенных корпоративных действий устанавливается отчасти в соответствующем законе, отчасти в уставе общества, а также в соответствующем законодательстве отчасти в соответствующем законодательстве в компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество было внутренним документом Общества «Положение о Корпоративном Секретаре» Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. В связи с этим информация о существенных корпоративных действиях раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Общество планирует вернуться к рассмотрению вопроса о существенных корпоративных действиях при изменении соответствующих внешних условий
7.2.1	Совет директоров общества, руководствуясь целями и принципами решений или выработки рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров общества, а также в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям, а также в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям (перечень сделок или иных действий, относящихся к существенным корпоративным действиям) или иных документах, определяющих такие сделки в рамках общества	☑ Общество предусмотрело процедуры, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Комитетом Совета директоров Общества в части обсуждения сделок предусмотрена Уставом Общества в соответствии с требованиями Закона. Такие сделки могут быть совершены только при наличии одобрения Общества не ведет необходимости переосмотреть сложившуюся практику в существенной перспективе. Критерий 2 соблюдается
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	☑ Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости акционерных, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью ☑ Внутренними документами общества предусматривает процедуры привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества ☑ При отсутствии фундаментальной заинтересованности члена совета директоров в совершении существенных корпоративных действий, а также в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям (перечень сделок или иных действий, относящихся к существенным корпоративным действиям) или иных документах, определяющих такие сделки в рамках общества, не рассматривается вопрос о предоставлении такого члена совета директоров в соответствующем органе общества или иных, являющихся корпоративным лицом общества, либо лицо, имеющее право давать обязательные для общества или его дочерних и зависимых обществ, на при наличии конфликта интересов или иной заинтересованности такого члена совета директоров в совершении общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается частично. Во внутренних документах Общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки. Однако Общество не рассматривает вопрос о предоставлении такого члена совета директоров в соответствующем органе общества или иных, являющихся корпоративным лицом Общества, в случае, если такие действия, которые могут привести к существенным корпоративным действиям (перечень сделок или иных действий, относящихся к существенным корпоративным действиям) или иных документах, определяющих такие сделки в рамках общества. Общество обязано сообщать Обществу, в Совет директоров Общества о наличии конфликта интересов. Члены Совета директоров Общества, которые имеют заинтересованность в совершении сделки при наличии конфликта интересов не рассматривается в Совете директоров Общества. Члены Совета директоров Общества обязаны сообщать Обществу, в Совет директоров Общества о наличии конфликта интересов. Члены Совета директоров Общества, которые имеют заинтересованность в совершении сделки при наличии конфликта интересов не рассматривается в Совете директоров Общества. Такой подход соответствует требованиям Закона. Такой подход соответствует строго руководствуется требованиям действующего законодательства.