

8.3

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров публичного акционерного общества «Группа Позитив» (далее - «Общество») на заседании 7 апреля 2025 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 2024 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	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общих собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим в сообщениях о проведении собраний не были указаны документы, необходимые для допуска в помещение. В сообщениях о проведении собраний указывался почтовый адрес, по которому акционеры могли направить бюллетень для голосования, а также адрес страницы в сети Интернет, на которой акционеры могли заполнить электронную форму бюллетеня. В 2025 году Общество планирует проводить годовое Общее собрание акционеров в форме совместного присутствия. В сообщении о проведении указанного собрания планируется указать документы, необходимые для допуска в помещение. Критерий 3 соблюдается

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общих собраний акционеров в форме совместного присутствия. В связи с этим у акционеров отсутствовала возможность задать очные вопросы Генеральному директору Общества и членам Совета директоров Общества непосредственно в ходе проведения Общих собраний акционеров. При этом акционеры могут задать интересующие их вопросы по электронной почте, направив письмо по адресу shareholder@ptsecurity.com, информация о котором размещена на сайте Общества в сети Интернет. Кроме того, в отчетном году проводились очные и онлайн-мероприятия для акционеров, на которых они 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 акционерам предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня Общих собраний акционеров Общества, любой иной информации Общества, а также общаться с менеджментом Общества и между собой. Общество планирует изменять практику ответов на вопросы акционеров членами Совета директоров Общества и Генеральным директором Общества после возобновления практики проведения очного формата Общих собраний акционеров Общества начиная с 2025 года. Критерий 2 частично соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров Общества выражал свою позицию по вопросам, связанным с распределением прибыли Общества. 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 Общих собраний акционеров Общества, проведенных в отчетном году, Советом директоров Общества не утверждалась. 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 пояснительную записку по каждому вопросу повестки дня Общего собрания акционеров Общества. Критерий 3 соблюдается

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. 3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество не проводило Общих собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общих собраний акционеров практика докладов не применялась. Обществом организованы различные каналы связи с акционерами. Организуются 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 предоставляется актуальная информация о результатах деятельности Общества, а также о вопросах, стоящих перед Обществом, 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 Общих собраний акционеров Общества. Кроме того, любой акционер Общества имеет возможность отправить свои предложения и вопросы на специальный адрес электронной почты: shareholder@ptsecurity.com, информация о котором размещена на официальном сайте Общества в сети Интернет. Общество планирует применять практику докладов и предоставлять акционерам возможность высказать свое мнение и задать вопросы после возобновления практики очного формата проведения Общих собраний акционеров Общества начиная с 2025 года. Критерий 2 соблюдается частично. В отчетном периоде Общество не проводило Общих собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общих 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 пять лет. Он регулярно участвует в онлайн- и офлайн-мероприятиях для акционеров и доступен для ответов на вопросы акционеров. Критерий 3 соблюдается частично. В отчетном периоде Общество не проводило Общих собраний акционеров Общества в форме совместного присутствия. В связи с этим при проведении Общих собраний акционеров Общества практика участия в них Генерального директора Общества, Главного бухгалтера Общества, членов Совета директоров Общества и иных лиц 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 ознакомиться на странице «Календарь инвестора» на официальном сайте Общества в сети Интернет). Общество планирует применять практику участия в Общих собраниях акционеров Общества Генерального директора Общества и топ-менеджмента Общества начиная с 2025 года. Критерий 4 соблюдается

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет. 2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)	Соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	Соблюдается	
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	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров — владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	Соблюдается	
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 необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В Обществе не образован коллегиальный исполнительный орган. Генеральный директор Общества был избран в 2021 году сроком на пять лет. При рассмотрении результатов деятельности Общества у членов Совета директоров Общества не возникало вопросов о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта Генерального директора Общества текущим потребностям Общества. В связи с этим соответствующий вопрос не выносился на рассмотрение Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества. Вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта Генерального директора Общества (кандидата на должность Генерального директора Общества) будет рассмотрен в 2026 году при истечении срока полномочий действующего Генерального директора Общества либо в случае поступления соответствующего запроса от членов Совета директоров Общества. Критерий 3 частично соблюдается. В Обществе не образован коллегиальный исполнительный орган. Совет директоров Общества не утверждал стратегию Общества в виде отдельного документа. Такое решение вызвано высокой скоростью изменения внешней среды в сфере информационных технологий — основной сфере 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. Общество намеренно внедрить практику отчетов Генерального директора Общества Совету директоров Общества о выполнении стратегии Общества, когда это будет соответствовать масштабам и целям деятельности Общества

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	Частично соблюдается	Критерий 1. Частично соблюдается. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров Общества были рассмотрены вопросы, связанные с утверждением годового бюджета Общества, а также отдельные вопросы, касающиеся стратегии Общества в отдельных направлениях его деятельности. Совет директоров Общества не утверждал стратегию Общества в виде отдельного документа. Такое решение вызвано высокой скоростью изменения внешней среды в сфере информационных технологий основной сфере 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. Общество намеренно внедрить практику утверждения стратегии Общества в качестве отдельного документа, когда это будет соответствовать масштабам и целям деятельности Общества
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 пока не соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров Общества не пересматривал приемлемую величину рисков Общества. Совет директоров Общества определяет и утверждает перспективные задачи и цели Общества, а также методы их 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 принятии решения о выплате дивидендов. Промежуточные критерии и показатели исполнения перспективных задач и целей Общества анализируются при рассмотрении вопроса о рекомендации Общему собранию акционеров Общества размера дивиденда по акциям за три и девять месяцев отчетного года. При рассмотрении указанных вопросов Совет директоров Общества учитывает допустимые риски Общества. В отчетном году служба внутреннего контроля и управления рисками Общества внедрила систему управления рисками Общества на основе недопустимых событий («НС»). В 2025 году Советом директоров будет рассмотрен отчет службы внутреннего аудита и службы внутреннего контроля и управления рисками за 2024 год и рекомендации Комитета по аудиту Совета директоров Общества по развитию системы внутреннего аудита. На основании этого отчета Обществом будут сделаны выводы о необходимости пересмотра приемлемой величины рисков Общества

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Общим собранием акционеров Общества утвержден порядок вознаграждения и возмещения расходов (компенсаций) членов Совета директоров Общества. Совет директоров Общества рассматривает вопросы об утверждении размера вознаграждения Генерального директора Общества, Корпоративного секретаря Общества, руководителя службы внутреннего аудита Общества. Кроме того, Совет директоров Общества контролирует вопросы, связанные с вознаграждением и возмещением расходов (компенсаций) 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 Советом директоров Общества рассматривался и утверждался 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, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Акции Общества были допущены к торгам на Московской бирже в декабре 2021 года. К настоящему моменту информационная политика Общества в виде единого формализованного документа не утверждена. При этом в Положении о Корпоративном секретаре Общества Корпоративный секретарь Общества определен в качестве лица, ответственного за надлежащую организацию и эффективное функционирование 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 среднесрочной перспективе
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	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 обезличенно. Общество рассмотрит возможность включения в Годовой отчет Общества информации 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 соблюдается
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество предоставляло акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102–107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	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 предоставлялась 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 возобновить практику предоставления акционерам подробной информации о кандидатах в члены Совета директоров Общества после возобновления практики 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 качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	Соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Состав Совета директоров Общества был избран Общим собранием акционеров Общества 14.05.2024. Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества утвердил результаты оценки соответствия критериям независимости кандидатов в Совет директоров Общества при их избрании. Необходимости пересматривать вопрос о независимости не возникало. 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 Совета директоров Общества. Кроме того, в течение года Общество проверяет сохранение статуса независимости у независимых членов Совета директоров Общества в соответствии с требованиями Московской биржи. Соответствующая информация передается Московской бирже. 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	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	1. 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 совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Председатель Совета директоров является неисполнительным директором, избран единогласно всеми членами Совета директоров в связи с глубокими знаниями в области основной деятельности Общества. Председатель Совета директоров обладает профессионализмом 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 рассмотрит 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	1. 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	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	Соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	Соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно — посредством конференц- и видео-конференц-связи	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	Соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	Соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода	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 2024 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

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников	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	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	Соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	Соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В текущем отчетном году Совет директоров рассматривал отчет Комитета по аудиту. Отчет Комитета по кадрам и вознаграждениям в текущем году не рассматривался. Комитеты Совета директоров Общества рассматривали необходимые вопросы в рамках своей компетенции. По результатам рассмотрения таких вопросов необходимые рекомендации выносились на рассмотрение Совета директоров Общества. Общество планирует возобновить практику отчетов Комитета по кадрам и вознаграждениям в среднесрочной перспективе

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 частично соблюдается. По итогам отчетного года была проведена самооценка работы Совета директоров Общества. Такая самооценка включала оценку работы комитетов и Совета директоров Общества в целом. Индивидуальная оценка каждого члена Совета директоров Общества в отчетном году не проводилась. Общество планирует рассмотреть вопрос о включении в процедуру самооценки индивидуальной оценки каждого члена Совета директоров Общества в среднесрочной перспективе. Критерий 3 соблюдается
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	Не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Общество осуществило публичное размещение ценных бумаг на Московской бирже 17.12.2021. В настоящее время Совет директоров проводит самооценку работы Совета директоров Общества. Практику проведения независимой оценки качества работы Совета директоров Общества планируется внедрить при расширении масштаба деятельности Общества в долгосрочной перспективе
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ — положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	Соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости — пересматривает и вносит в нее коррективы	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик)	Не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Учитывая динамичность развития сферы деятельности Общества, в настоящее время Общество разрабатывает систему вознаграждения, наиболее адекватно отвечающую стратегическим целям Общества. Топ-менеджмент Общества проводит публичные обсуждения такой системы вознаграждения и получает обратную связь от акционеров и иных стейкхолдеров. По результатам такой работы в случае, если это будет признано эффективным, планируется разработать политику (политики) по вознаграждениям и осуществить ее (их) внедрение. Срок реализации разработки и внедрения таких политик в Обществе пока не определен
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	Соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) — политика (политики) по вознаграждению общества — предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	Соблюдается	В Обществе отсутствует отдельный внутренний документ, предусматривающий предоставление акций членам Совета директоров
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В рамках одобрения бюджета на очередной год Совет директоров Общества определяет основные направления развития Общества. Достижение установленных целей учитывается при определении размера переменного 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 и иных ключевых работников Общества, за исключением Корпоративного секретаря Общества. Полномочия Генерального директора Общества истекают в 2026 году. 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 членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Общество не внедряло программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества. При этом в Обществе внедрена программа стимулирования роста капитализации Общества. Такая программа предусматривает возможность, в том числе, предоставления акций Общества контрабьюторам, которые внесли вклад в рост стоимости программных продуктов Группы и/или рыночной капитализации Общества. Контрабьюторами могут быть любые лица. Программа предусматривает, что с отдельными контрабьюторами могут быть заключены соглашения, предусматривающие мораторий на последующую продажу контрабьютором полученных акций в течение ограниченного срока (локап)

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	Соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	Соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	Соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии)) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 частично соблюдается. Для целей оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе проводится внутренний аудит. Результаты внутреннего аудита Общества не включались в состав Годового отчета Общества, однако предоставлялись акционерам в составе материалов для подготовки к годовому Общему собранию акционеров Общества. Общество рассмотрит возможность включения результатов внутреннего аудита в состав Годового отчета Общества в среднесрочной перспективе

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	Соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления обществом, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными 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	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров Общества, находится в процессе разработки. Рекомендации Кодекса в части информационной политики учтены при разработке Положения о Корпоративном секретаре Общества. В отчетном году Общество было вынуждено ограничить раскрываемую информацию в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. Обществом соблюдаются установленные действующим законодательством требования о раскрытии информации. Топ-менеджмент Общества проводит регулярные очные и онлайн-встречи с инвесторами. Дополнительно Общество разъясняет инвесторам детали своей деятельности в социальных сетях. В настоящее время Общество разрабатывает единую информационную политику с учетом текущей внешней среды. Такую политику планируется подготовить в среднесрочной перспективе. Критерий 2 не соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров Общества, находится в процессе разработки. После завершения разработки соответствующей политики планируется, что Совет директоров периодически будет оценивать ее актуальность
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 частично соблюдается. Информация о Генеральном директоре раскрывается Обществом. Иных исполнительных органов в Обществе не образовано. В соответствии с положениями Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 Общество ограничило публичное раскрытие информации о членах Совета директоров Общества. При этом Общество рассылает информацию о кандидатах акционерам Общества в составе материалов к соответствующему собранию, включая информацию о независимости кандидатов в члены Совета директоров Общества. Общество планирует возобновить практику полного раскрытия информации о составе Совета директоров Общества, независимости членов Совета директоров Общества и их членстве в комитетах Совета директоров Общества после изменения внешних условий. Критерий 3 частично соблюдается. Контролирующий акционер Общества не публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе. При этом контролирующий акционер Общества проводит публичные онлайн-выступления, на которых разъясняет инвесторам и иным заинтересованным лицам планы в отношении корпоративного управления в Обществе

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. 2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. 3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 4. Общество раскрывает нефинансовый отчет — отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, находится в процессе разработки. Топ-менеджмент Общества проводит регулярные очные и онлайн-встречи с инвесторами. Дополнительно Общество разъясняет инвесторам детали своей деятельности в социальных сетях. В настоящее время Общество разрабатывает единую информационную политику с учетом текущих внешних условий. Такую политику планируется разработать в среднесрочной перспективе. Критерий 2 частично соблюдается. Общество раскрывает информацию о структуре капитала Общества в сокращенном объеме по сравнению с рекомендацией 290 Кодекса в соответствии с положениями Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. Общество планирует вернуться к практике раскрытия информации о структуре капитала Общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса после изменения соответствующих внешних условий. Критерий 3 частично соблюдается. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в сокращенном объеме в соответствии с положениями Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. Общество планирует вернуться к практике раскрытия подробной информации о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, после изменения соответствующих внешних условий. Критерий 4 не соблюдается. Общество не раскрывает нефинансовый отчет — отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию. При этом Общество регулярно проводит образовательные и социальные мероприятия, информация о которых раскрывается в пресс-релизах Общества. Годовой отчет Общества содержит сведения о социальной политике Общества. В настоящее время Общество рассматривает вопрос о внедрении практики раскрытия нефинансового отчета. Соответствующая практика будет внедрена при увеличении масштабов деятельности Общества в долгосрочной перспективе
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	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 финансовой отчетности Общества, а также при рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора на очередной год. Критерий 2 соблюдается

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Информационная политика в виде отдельного формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, находится в процессе разработки. В отчетном году Общество было вынуждено ограничить раскрытие информации о подконтрольных Обществу организациях, имеющих для него существенное значение, в связи с положениями Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. В случае поступления запроса от акционера о предоставлении информации о таких организациях Общество будет рассматривать каждый такой запрос индивидуально для обеспечения баланса между открытостью и необходимым в сложившихся условиях уровнем конфиденциальности. В настоящее время Общество разрабатывает единую информационную политику с учетом текущих внешних условий. Такую политику планируется разработать в среднесрочной перспективе
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	Соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	Соблюдается	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, — дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. Компетенция Совета директоров Общества в части одобрения сделок предусмотрена Уставом Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства. Учитывая характер деятельности Общества, Общество не видит необходимости пересматривать сложившуюся практику в среднесрочной перспективе. Критерий 2 не соблюдается. В течение отчетного периода Обществом были совершены существенные корпоративные действия до завершения процедуры одобрения их осуществления. Совершение таких действий объясняется необходимостью быстрого реагирования на меняющиеся условия в высококонкурентной среде. Информация о таких действиях раскрывается в соответствии с правилами, установленными действующим законодательством, в том числе когда это требуется, направляется акционерам при подготовке к годовому Общему собранию акционеров Общества. В случае совершения Обществом существенных корпоративных действий до завершения процедуры их осуществления Общество проводит процедуру последующего одобрения таких действий. При этом в вопросах соблюдения процедуры одобрения существенных корпоративных действий Общество строго соблюдает действующее законодательство
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	Частично соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В отчетном периоде Общество было вынуждено ограничить раскрытие информации в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102. В связи с этим информация о существенных корпоративных действиях раскрывалась Обществом в ограниченном объеме. Общество планирует вернуться к практике полного раскрытия информации о существенных корпоративных действиях при изменении соответствующих внешних условий

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества в случаях, предусмотренных действующим законодательством. Для остальных случаев в целях оперативного принятия решений при определении стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, используются процедуры, предусмотренные действующим законодательством. Совет директоров Общества при определении стоимости соответствующего имущества руководствуется заключениями, подготовленными топ-менеджментом Общества. Общество в целях сохранения возможности оперативного осуществления хозяйственной деятельности в условиях быстро меняющейся внешней среды не планирует в среднесрочной перспективе расширять перечень случаев привлечения независимого оценщика для определения цены имущества, отчуждаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 соблюдается частично. Во внутренних документах Общества напрямую не закреплена обязанность члена Совета директоров, Генерального директора Общества, лица, являющегося контролирующим лицом Общества, воздерживаться от голосования по вопросам одобрения сделок, в которых при отсутствии формальной заинтересованности у такого лица имеется конфликт интересов или фактическая заинтересованность в совершении такой сделки. При этом Положение о Совете директоров Общества регламентирует вопросы конфликта интересов члена Совета директоров Общества. Члены Совета директоров Общества обязаны сообщать Обществу и Совету директоров Общества о наличии конфликта интересов. Членам Совета директоров Общества, формально не заинтересованным в совершении сделки, при наличии конфликта интересов не рекомендуется участвовать в голосовании по соответствующему вопросу. По вопросам порядка одобрения сделок Общество строго руководствуется требованиями действующего законодательства