

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Публичного акционерного общества
«Группа компаний РБК»
за 2024 год

Москва, 2025 год

ПАО «ГК РБК»
Годовой отчет – 2024

Утвержден Советом директоров ПАО «ГК РБК»
Протокол № 238 от 26.05.2025г.

Генеральный директор
Николай Молибог



Достоверность данных, содержащихся в настоящем Годовом отчете, подтверждена Ревизионной комиссией Общества (Приложение № 2 к настоящему Отчету).

Далее по тексту головная компания группы компаний РБК обозначается как ПАО «ГК РБК» или «Общество», при этом группа компаний РБК обозначается как «компания», «РБК», «группа РБК».

Заявление об ограничении ответственности РБК в отношении будущих событий

В настоящем Годовом отчете содержатся прогнозы и другие заявления относительно будущих событий. Эти прогнозы основаны на мнении и предположениях менеджмента компании и не исключают рисков и неопределенностей. Фактические результаты и состояние компании могут существенно отличаться от прогнозируемых результатов, заявленных в настоящем Годовом отчете. Для ознакомления с некоторыми из рисков и другими важными факторами, которые могут оказать влияние на будущие результаты компании, обратитесь к разделу «Управление рисками» данного Отчета. Компания не планирует обновлять информацию, заявленную в настоящем документе.

Содержание:

№ п/п		Стр.
1	БИЗНЕС-МОДЕЛЬ	4
2	ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ	4
3	ОСНОВНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	9
4	ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ	9
5	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	10
6	ДИВИДЕНДЫ	16
7	КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	16
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 1. ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ, РЕКОМЕНДОВАННОГО К ПРИМЕНЕНИЮ БАНКОМ РОССИИ	21
	ПРИЛОЖЕНИЕ № 2. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ И ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД	50

1. БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

РБК – ведущая российская мультимедийная группа компаний, лидер среди новостных и бизнес-медиа в России.

РБК работает на нескольких платформах: в интернете, ТВ и в печатной прессе, развивает медиа и образовательные сервисы для бизнеса и частных лиц.

Сегмент «Медиа / информация и сервисы» включает два направления: рекламные и платные медиа и сервисы. В рамках рекламных медиа и сервисов оказываются информационные услуги, сервисное обслуживание и услуги по размещению рекламы клиентов на ключевых контентных платформах Группы: в интернете, телевидении и прессе, а также проведение собственных и клиентских мероприятий.

В рамках платных медиа и сервисов предоставляются услуги, основанные на платном доступе к информационным и образовательным порталам и услуги по присвоению рейтинговых оценок. Сегмент включает следующие проекты Группы:

- Проект «РБК 360» (портал www.rbc.ru, телеканал «РБК», газета «РБК», журнал «РБК», Радио РБК);
- «События РБК» (представлены площадкой для проведения мероприятий «Центр Событий», собственными бизнес и не деловыми мероприятиями РБК, events.rbc.ru)
- «РБК Инвестиции» (quote.rbc.ru);
- Тематические проекты Группы: «РБК Недвижимость» (realty.rbc.ru), «Autonews» (autonews.ru), «РБК Стиль» (style.rbc.ru), «РБК Спорт» (sport.rbc.ru), «РБК Крипто» (rbc.ru/crypto);
- «РБК Life» (rbc.ru/life);
- Образовательная платформа «Product star» (productstar.ru)
- «РБК Исследования» (marketing.rbc.ru);
- НКР (ratings.ru);
- «РБК Карточки компаний» (companies.rbc.ru).

Сегмент «Прочее» (второстепенные активы) – предоставление развлекательных услуг, основанных на развитии онлайн технологий в сети Интернет. В сегмент входят такие проекты как сайт знакомств Loveplanet.ru, и разработка мобильных приложений для онлайн общения и знакомств для пользователей из разных нишевых сегментов рынка.

«Корпоративный центр» – расходы головных офисов.

2.

ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ

В ходе своей работы в отчетном году РБК последовательно реализовал основную задачу, связанную с определением приоритетных направлений деятельности Общества, стратегии его развития, а также преодоление последствий геополитической ситуации, оказавших влияние на все сферы бизнеса.

Особое внимание при этом было уделено рассмотрению вопросов реализации и корректировки стратегических документов и программ развития, принятых в предыдущие отчетные периоды.

Приоритетными направлениями деятельности Общества в отчетном году являлись:

Медиа сегменты

Контентные проекты РБК объединены брендом, идеологией и редакционной политикой, вне зависимости от того, на каких платформах они работают.

Это позволяет РБК быть узнаваемым и оперативным поставщиком информации, предоставлять ее аудитории на удобных носителях в любое время суток, реализовывать сквозные продажи рекламы и креативные рекламные проекты.

Тематические онлайн-проекты РБК помогают аудитории быть в курсе самых последних новостей недвижимости, авто, стиля и спорта.

Наряду с развитием текущей рекламной бизнес-модели в сегменте деловых медиа был сделан акцент на развитие платных продуктов («РБК Pro», «Product Star») и расширение линейки контентных продуктов «светской» направленности («РБК Life»).

Портал Rbc.ru

Деловой портал «РБК» – это ведущий источник деловой и финансовой информации. Rbc.ru – это ленты новостей экономики, финансов и политики, аналитические материалы, комментарии и прогнозы, тематические статьи, интервью с крупнейшими российскими бизнесменами и политическими деятелями, позволяющие в режиме реального времени отслеживать все изменения в информационной картине дня и принимать эффективные бизнес-решения. На портале представлены все актуальные и эксклюзивные новости и аналитика. В 2024 году отдельное внимание было уделено развитию новых сред дистрибуции (социальные сети, Телеграмм) для повышения удобства читателей и как источник новых возможностей для клиентов и партнеров.

Телеканал «РБК»

Телеканал «РБК» - единственный в России специализированный деловой телеканал, ориентированный на освещение экономических, финансовых и политических событий в России и зарубежных странах.

В круглосуточном режиме 7 дней в неделю в эфире телеканала транслируются актуальные новости и комментарии, интервью и аналитика экспертов, тематические передачи и обзоры отраслей экономики, данные международных информационных агентств.

Телеканал «РБК» вещает во всех городах РФ. Технический охват канала «РБК» в РФ составляет более 100 млн человек. Телеканал «РБК» транслируется на территории стран СНГ, Балтии и Грузии. Наш сигнал видят в Западной Европе, Северной Африке, Ближнем Востоке и Центральной Азии.

Печатные издания РБК

РБК выпускает два печатных деловых издания: газету «РБК» и периодический журнал «РБК».

Газета «РБК» – это обзор и осмысление самых главных и актуальных новостей экономики и политики. Газета публикует обзор и аналитику текущих событий, влияющих на бизнес, а также интервью и мнения российских и зарубежных экспертов.

Журнал «РБК» – периодическое издание, посвященное ключевым трендам в бизнесе, технологиях, обществе и публикующее прогнозы, аналитические материалы, интервью с представителями российской и западной бизнес-элиты, успешные кейсы реализации актуальных трендов компаниями и различными институциями.

Радио РБК

РБК приступило к развитию проекта по радиовещанию.

Группа РБК в 2024 году приобрела лицензии на радиовещание в городах Москва, Санкт-Петербург и Ленинградская область, Тюмень, Воронеж, Нижний Новгород.

События РБК

Представлены передовой технологической площадкой для проведения деловых и светских мероприятий «Центр Событий», линейкой собственных деловых и бизнес-мероприятий (среди которых ежегодный конгресс «ESG Ре(э)волюция»; форумы «РБК Tech», «Новая экономика», «Инфраструктурный форум», и т.п.) и набором неделовых событий светской и образовательной направленности (Визионеры, Fashion и т.д.). Площадка является востребованной среди клиентов и партнеров РБК и является естественным дополнением медийных возможностей группы РБК.

В части собственных мероприятий РБК одним из первых реагирует на важнейшие события, влияющие на бизнес российских компаний, предоставляя площадку для диалога бизнеса, потребителей и регуляторов.

После пандемии и событий 2022 года «События РБК» значительно трансформировали свой продукт и сделали ставку на гибридный онлайн/офлайн формат с возможностью подключения спикеров с нескольких площадок, а также в записи. Традиционные мероприятия дополнили трансляции в соцсетях РБК, на сайте, а также на телеканале РБК. Благодаря доступу к новой аудитории охваты и просмотры видео материалов выросли в тысячи раз, что позволило несмотря на пандемию удержать лояльных партнеров и привлечь интерес и внимание новых.

В части развития продуктов появились региональные форумы, значительно расширилась линейка отраслевых форумов, появилась серия публичных мероприятий Предпринимательский класс и Диалоги. Благодаря комплексному развитию мероприятий в digital форматах, мероприятия РБК вышли в лидеры ивент отрасли по количеству коммерческих проектов, количеству просмотров и охвату целевой аудитории, и, как результат, по результатам продаж.

РБК Инвестиции

Раздел, объединивший информационный портал о финансовых новостях, котировках и акциях и ряд новых сервисов: витрину для сравнения и выбора вкладов и кредитов от различных поставщиков услуг, совместную с «РБК Pro» линейку подписных продуктов «РБК Pro Инвестиции».

Тематические интернет-проекты

«РБК Недвижимость» – одна из самых современных и динамично развивающихся площадок о недвижимости в российском сегменте интернета.

«Autonews» – проект по автомобильной тематике. Это единственный деловой онлайн-проект РБК, имеющий собственный исторический бренд, который зарекомендовал себя как один из лидеров сегмента.

«РБК Стиль» – издание, нацеленное на сегмент высокодоходной аудитории и отвечающее ее запросам в разных сферах культуры, досуга, искусства. Проект представлен интернет-порталом, приложениями к газете РБК и журналу.

«РБК Спорт» – интернет-ресурс о спорте и всё, что с ним связано.

РБК Life» – «гид по свободному времени», нацеленный на удовлетворение повседневных потребительских интересов аудитории («куда поехать?», «что почитать?», «какой телефон купить?» и т.п.), публикующий обзоры, инструкции и контент развлекательного характера.

Портал для бизнеса «РБК Отрасли»

Запущенный в 2023 году, проект «РБК Отрасли» стал ответом на запрос деловой и бизнес-аудитории в доверенном отраслевом медиа. «РБК Отрасли» – проект о конкурентных, динамично развивающихся сегментах экономики.

В «Отраслях» сконцентрирован деловой контент как о крупнейших отраслях российской экономики, так и о зарождающихся сегментах. Мы следим, как бизнес перестраивается в новых экономических и геополитических условиях, какие новые отраслевые проекты появляются на рынке, как компании своим опытом меняют представления о сегменте, какие новые ниши открывают и занимают.

На площадке также представлены аналитика, экспертные мнения, кейсы компаний с инновационными решениями и прорывными технологиями.

Информация и сервисы

РБК Pro

«РБК Pro» – это сервис для предпринимателей, руководителей и специалистов, которые хотят меняться и менять бизнес. Задача «РБК Pro» - дать профессиональную информацию и новые идеи, которые им в этом помогут. В одном месте собрана экспертиза по разным функциям бизнеса в удобных форматах: инструкции, кейсы, вебинары, трансляции. А с помощью системы фильтров и тематических каналов можно настроить ленту и фокусироваться на персональных интересах.

Product Star

«ProductStar» – EdTech/CareerTech платформа обучения востребованным IT и около IT специальностям от практиков рынка, вошедшая в Группу компаний РБК в 2023 году. Предоставляет обучение по целому спектру направлений, ядром которых является «Менеджмент», «Разработка», «Аналитика», «Дизайн». Среди спикеров специалисты из Google, Amazon, Eram, Booking, Яндексa, Сбера, а обучение построено на прикладных кейсах российских и международных компаний. Обладает собственным карьерным центром, предоставляющим сопровождение для людей, меняющих свою карьерную траекторию и желающих попробовать себя в IT.

РБК Исследования

«РБК Исследования» – ресурс № 1 в Рунете по продаже готовых исследований разных отраслей экономики, созданных как собственными экспертами, так и партнерами. Проект существует на рынке с 2001 года. Партнерами являются более 150 исследовательских агентств, и их продукцию также можно приобрести через магазин marketing.rbc.ru.

НКР

«Национальные Кредитные Рейтинги» (НКР) - кредитное рейтинговое агентство, созданное в 2019 году и входящее в реестр Банка России. В марте 2022 года рейтинги НКР начали использоваться Банком России. На конец 2024 года кредитные рейтинги НКР были включены в общей сложности в 56 нормативных акта Банка России, Правительства Российской Федерации, ММВБ, ПАО «СПБ Биржа», НКО АО НРД и др.

В 2024 году НКР присвоило и пересмотрело около 240 кредитных рейтингов, улучшив результат 2023 года вдвое. В числе рейтингуемых лиц ООО «НКР» такие компании как ПАО «Совкомбанк», ПАО «Транснефть», АО «Банк ДОМ.РФ», ООО «Экспобанк», ПАО «БАНК УРАЛСИБ», ПАО «ГК «Самолет», ПАО «ИНГРАД», ПАО «ПИК СЗ», ООО «ПИК-Корпорация», ПАО АКБ «Металлинвестбанк», ПАО «Ростелеком», ПАО «МТС», ПАО «ДВМП», АО «СОГАЗ» и др.

В 2024 году рейтингуемыми лицами стали ПАО «ГМК «Норильский никель», ПАО «Полюс», АО «Полюс Красноярск», ПАО «Ростелеком», ООО «СК «Согласие», АО «Полипласт», АО Группа Синара, АО «Аэропорт Кольцово», АО АКБ «ЦентроКредит», ООО «Группа ОНЭКСИМ», ПАО «ВымпелКом», ООО «Медицинский центр «Поликлиника.ру», ООО «ФИНБРИДЖ» и др.

В 2024 году НКР нарастило своё информационное присутствие в медиасреде. Количество упоминаний агентства в прессе превысило 180 000 против 116 000 в 2023 году, что вывело

НКР на второе место по этому показателю среди российских кредитных рейтинговых агентств, включённых в реестр Банка России.

РБК Компании

Проект «РБК Компании» – это бизнес-каталог, агрегирующий и объединяющий информацию о юридических лицах, индивидуальных предпринимателях и торговых марках, делающих ее доступной и открытой для пользователей. Кроме того, «РБК Компании» предоставляют широкий спектр PR-инструментов для микро-малого и среднего бизнеса, помогающий управлять деловой репутацией и PR-присутствием.

Второстепенные активы

LovePlanet и нишевые сервисы

Проект «LovePlanet» - ведущий сайт знакомств в Рунете. С 2005 года в проекте зарегистрировалось около 40 млн. человек. Сервис использует наиболее передовые веб-тренды: видео трансляции и видео звонки, геотаргетинг - поиск людей в радиусе нескольких сотен метров, авторизацию через социальные сети, выставление лайков, подбор пары по интересам. «LovePlanet» в 2024 году активно развивал и продвигал мобильные приложения.

3.

ОСНОВНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Медиа / информационные сервисы

По итогам 2024 года бизнес-сегмент показал рост EBITDA на 49%, а также увеличил свою маржинальность на 2,7 процентных пункта. На долю бизнес-сегмента, как основного актива, пришлось 93% совокупной выручки и 93% операционной EBITDA бизнес-сегментов, а маржинальность составила 34%.

Второстепенные активы

Выручка бизнес-сегмента в 2024 году составила на 32% больше, чем в 2023 году. EBITDA данного направления увеличилась на 25%, а маржинальность составила 37%, что на 2 процентных пункта ниже, чем в 2023 году.

Группа РБК изучает возможности по развитию проекта и росту выручки, в том числе на иностранных рынках.

4.

ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Перспективы развития Группы РБК непосредственно связаны с реализацией стратегии, а именно:

- укреплением лидерских позиций и развитием ключевых преимуществ своего медиабизнеса как делового и новостного ресурса, обеспечением роста трафика и аудиторных показателей для успешной реализации рекламной модели доходов;
- диверсификацией источников доходов, развитием деловых медиасервисов по платной модели и выстраиванием новых рекламных технологий.

В отчетном периоде Группа РБК восстановила динамику операционной деятельности, несмотря на геополитическую ситуацию, возникшую в 2022 году.

Группа РБК при этом осознает необходимость диверсификации источников доходов и ставит одной из стратегических задач развивать деловые медиасервисы по платной модели и выстраивать новые рекламные технологии.

Холдинг активно развивает не только основной сайт rbc.ru, но и тематические проекты: авто, стиль, недвижимость, спорт, инвестиции, крипто и т.д. Все они показали рост аудитории. Сервис «РБК Компании», аккумулирующий информацию о юридических лицах, их товарных знаках и брендах, финансовых показателях, уверенно вошел в линейку продуктов РБК.

Группа РБК планирует продолжить инвестировать в проект «РБК Pro», а также другие медиа продукты. При этом Группа РБК проводит оценку возможного влияния краткосрочных и среднесрочных последствий геополитической ситуации на свою деятельность.

5. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Группа РБК, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, принимает меры по управлению рисками с целью обеспечения достаточных гарантий достижения стратегических целей, поставленных перед Группой РБК его органами управления.

Общую ответственность за создание системы управления рисками Группы РБК и контроль над ее эффективностью несет Совет директоров.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Группы РБК, оценки общего риск-аппетита, отслеживания уровня рисков и определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля над уровнем риска и соблюдением установленных лимитов.

Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и деятельности Группы РБК. При этом в соответствии с международными стандартами используется упреждающий подход к рискам в разработке методов их управления. С помощью установленных стандартов и процедур Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, в которой каждый сотрудник понимал бы свою роль и обязанности.

В данном разделе рассматриваются основные риски и факторы неопределенности, с которыми столкнулась Группа РБК в 2024 году и кратко излагаются меры по их снижению.

Стратегические и страновые риски**Риски, связанные с развитием мировой экономики**

Ключевыми рисками, связанными с развитием мировой экономики, в 2024 году являлись:

- санкционные риски бизнеса в Российской Федерации, отказ зарубежных партнеров и поставщиков от сотрудничества с российскими компаниями;
- уход крупнейших зарубежных рекламодателей с российского рынка;
- уход поставщиков медиа-оборудования и программного обеспечения с российского рынка, ограничение доступа к международным информационным лентам для российских компаний;
- отток персонала в зарубежные юрисдикции, что влечет за собой пересмотр производственных процессов.

Влияние на уровень риска

С целью смягчения негативного влияния рисков, связанных с развитием мировой экономики, и снижения зависимости от внутреннего рекламного рынка Группа РБК диверсифицирует свою деятельность, развивая направления «Медиа / информация и сервисы». При этом главным инструментом смягчения данных рисков в отчетном году было эффективное управление портфелем активов и постоянный контроль издержек.

Правовые риски**Риски, связанные с изменением нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских медиакомпаний**

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских медиакомпаний, может оказать негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Группы РБК.

Дальнейшие законодательные инициативы, связанные с ограничением рекламного времени в эфире телевизионных каналов, а также запретом рекламы определенных товаров в разных типах СМИ, могут негативно отразиться на доходах Группы РБК.

Влияние на уровень риска

Присутствие в крупнейших сегментах рекламного рынка позволяет Группе РБК перераспределять рекламные бюджеты между сегментами и тем самым смягчать возможные правовые риски, вызванные законодательными инициативами. Для минимизации правовых рисков Группа РБК пользуется услугами профессиональных юристов, которые на регулярной основе занимаются мониторингом изменений нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских медиакомпаний.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Группа РБК является активным участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования может оказать неблагоприятное влияние на деятельность Общества.

Влияние на уровень риска

Группа РБК осуществляет регулярный мониторинг изменений законодательства о валютном регулировании и контроле и оценивает тенденции правоприменительной практики.

В отчетном году законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, влияющим на деятельность Группы РБК, не подвергалось.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Налоговое законодательство подвержено быстрым изменениям, интерпретация руководством ПАО «ГК РБК» такого законодательства применительно к деятельности Группы РБК может быть оспорена соответствующими налоговыми органами. В результате их более жесткой позиции в 2024 году, при интерпретации законодательства, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Влияние на уровень риска

Группа РБК осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Группы РБК. Влияние налоговых рисков в отчетном году оценивается на приемлемом уровне.

Риски досрочного прекращения или приостановления действия лицензий

В случае невыполнения требований лицензионных соглашений Группа РБК подвержена рискам досрочного прекращения или приостановления действия лицензий. Данное обстоятельство повлечет за собой существенное сокращение операционной деятельности и снижение доходов.

Влияние на уровень риска

Группа РБК осуществляет контроль соблюдения требований лицензий и сроков их действия, что минимизирует риски их отзыва и приостановки.

Финансовые риски**Кредитный риск**

Кредитный риск в отчетном году представлял собой риск финансовых убытков для Группы РБК в случае несоблюдения договорных обязательств по финансовым инструментам со стороны ее клиентов или контрагентов, в основном кредитный риск был связан с дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Подверженность Группы РБК кредитному риску в значительной степени зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика. Демографические характеристики покупателей и заказчиков Группы РБК, а также риск дефолта в тех отраслях экономики и странах, в которых они ведут свою деятельность, оказывают относительно небольшое влияние на уровень кредитного риска. У Группы отсутствуют покупатели и заказчики, на долю которых приходится более 11% оборота Группы.

Влияние на уровень риска

Группа РБК проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый клиент проходит индивидуальную проверку на предмет платежеспособности, прежде чем ему предлагаются стандартные условия оплаты и поставки, действующие в Группе. В ходе проверки анализируется финансовая отчетность клиента, а также квалификация и опыт работы его руководства. Клиенты, не соответствующие принятым в Группе критериям платежеспособности, могут вести хозяйственные операции с Группой только на условиях предоплаты.

Группой РБК начисляется резерв под обесценение активов, величина которого определяется исходя из ожидаемой суммы убытков по дебиторской задолженности

покупателей и заказчиков и финансовым вложениям. Для дебиторов с существенной задолженностью резерв начисляется на индивидуальной основе. В резерве отсутствует компонент совокупных убытков, формируемый для групп сходных активов, убытки по которым уже понесены, но еще не идентифицированы по каждому активу в отдельности. Группа не требует гарантийного обеспечения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Валютные риски

Группа подвержена влиянию валютного риска при совершении операций по реализации, закупкам и привлечению заемных средств, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты соответствующих предприятий Группы, которой, в большинстве случаев, является российский рубль.

Влияние на уровень риска

Группа РБК в 2024 году управляла валютными рисками, удерживая их на приемлемом уровне. В части прочих монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ПАО «ГК РБК» принимало все меры к тому, чтобы уровень риска не превышал допустимый, для чего при необходимости осуществляло сделки купли-продажи иностранной валюты по спот-курсу с целью устранения временного дисбаланса.

Риск изменения процентных ставок

Группа РБК в отчетном году была подвержена воздействию риска изменения процентных ставок, который преимущественно оказывает влияние на кредиты и займы, поскольку изменяет либо их справедливую стоимость (по кредитам и займам с фиксированной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (по кредитам и займам с плавающей ставкой). Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга Группы РБК и снижению финансовых показателей деятельности.

Влияние на уровень риска

Руководство ПАО «ГК РБК» не придерживается каких-либо установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам. Вместе с тем на момент привлечения новых кредитов и займов руководство на основании своего опыта принимает решение о том, какая ставка: фиксированная или плавающая – будет наиболее выгодна для Группы РБК на весь расчетный период до срока погашения задолженности. ПАО «ГК РБК» в отчетном году проводило анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на финансовые показатели Группы РБК.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключался в потенциальной неспособности Группы РБК в отчетном году выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. По состоянию на конец 2024 года компания имела дефицит оборотного капитала из-за высокой доли краткосрочных заёмных средств.

Влияние на уровень риска

В течение 2024 года ПАО «ГК РБК» управляло ликвидностью Группы РБК, сочетая тщательное планирование с прогнозированием денежных потоков. В связи с существенным

увеличением краткосрочных обязательств по займам в 2024 году акционеры и руководство ПАО «ГК РБК» ведут работу по реструктуризации данной задолженности, включая продление сроков погашения.

Инвестиционные риски, связанные с реализацией бизнес-проектов

Снижение рыночной стоимости инвестиций Группы РБК окажет неблагоприятное влияние на финансовое положение Общества. Инвестиционные риски, обусловленные несоблюдением сроков реализации бизнес-проектов, превышением стоимости (бюджета) и (или) не достижением ключевых показателей эффективности (КПЭ) бизнес-проекта, а также неоптимальным составом инвестиционного портфеля могли негативно сказаться на фактических показателях реализуемых бизнес-проектов в отчетном году и привести к снижению отдачи от инвестиций.

Влияние на уровень риска

Для минимизации данных рисков ПАО «ГК РБК» в 2024 году осуществляло системный подход к управлению инвестиционными рисками каждого бизнес-проекта Группы РБК. Системный подход непосредственно связан с проведением комплексной экспертизы бизнес-проекта до его представления на утверждение руководству Общества, мониторингом справедливой стоимости инвестиций и контролем каждого бизнес-проекта в течение жизненного цикла.

Операционные риски

Риски, связанные с конкуренцией

Рост конкуренции на российском медиарынке в 2024 году обусловлен рядом факторов, а именно:

- снижением индекса потребительского доверия;
- сокращением бюджетов и изменением коммуникационной стратегии рекламодателей;
- технологической трансформацией медиаканалов (Digital, OOH, TV);
- присутствием на медиарынке «естественных монополий», обусловленных лидерством в технологической сфере;
- влиянием сезонности на потребительскую активность.

Влияние на уровень риска

ПАО «ГК РБК» с целью минимизации негативного влияния рисков в 2024 году осуществляло необходимые мероприятия по диверсификации источников дохода и реализации стратегии, связанной с развитием деловых медиа сервисов по платной модели и выстраивания новых рекламных технологий, что позволило получать очевидные преимущества в конкуренции с другими, менее диверсифицированными медиа-компаниями и укреплять взаимовыгодные партнерские отношения.

Риски, связанные с кибербезопасностью

Активное развитие и использование медиакомпаниями новейших технологий (гибридных ИТ-решений, облачных и цифровых экосистем) повышает вероятность реализации кибер-угроз. Создание новых моделей доходов и оказания услуг с использованием цифровых технологий сопряжено с кибер-рисками, способными оказать негативное влияние на результаты деятельности ПАО «ГК РБК» и причинить материальный и репутационный ущерб.

Влияние на уровень риска

ПАО «ГК РБК» в 2024 году минимизировало кибер-риски, используя корпоративную систему управления кибербезопасностью, включающую:

- политики, процедуры защиты, технические средства и контрольные процедуры;
- систему раннего оповещения, позволяющую распознавать потенциальные угрозы до их реализации и своевременно выявлять атаки и нарушения кибербезопасности;
- способность быстро реагировать на атаки и восстанавливать работу систем с минимальным влиянием на деятельность Группы РБК, репутацию и бренд.

Риски технологического и технического характера

Основные виды операционной деятельности Группы РБК сопряжены с рисками технологического и технического характера. Сбои в работе сети или электропитания, специального оборудования и программного обеспечения могут привести к потере данных, сокращению числа пользователей и рекламных клиентов. В случае возникновения данных рисков они неблагоприятно отразятся на финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Влияние на уровень риска

Стабильность функционирования специального оборудования и программного обеспечения достигается путем внедрения современных и инновационных методов диагностики, своевременного выполнения технического обслуживания и ремонта, замены устаревшего оборудования и использования новых технологий. Наличие резервных серверов и автономных генераторов в ПАО «ГК РБК» и ее дочерних организациях обеспечивает бесперебойное функционирование специального оборудования и программного обеспечения, что минимизируют операционные риски технологического и технического характера.

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации в результате негативного восприятия Группы РБК ее клиентами, контрагентами, кредиторами, инвесторами, акционерами и надзорными органами может неблагоприятно сказаться на деловых отношениях ПАО «ГК РБК», их поддержании и/или установлении, что особенно актуально для медиакомпаний. При этом отсутствие возможности поддерживать деловую репутацию и узнаваемость бренда РБК на высоком уровне может оказать негативное влияние на деятельность Общества, так как бизнес-модель ПАО «ГК РБК» предполагает использование единой базы контента и единого бренда «РБК» для всех деловых ресурсов в сегментах интернет, телевидения и прессы.

Влияние на уровень риска

ПАО «ГК РБК» с целью минимизации влияния репутационных рисков на деятельность Группы РБК в отчетном году использовала свои качественные преимущества, относящиеся к деловой репутации и характеризующие ее, а именно:

- высококвалифицированный менеджмент;
- накопленный деловой опыт;
- преобладание положительных отзывов в СМИ и от контрагентов;
- высокое качество контента;
- прочную репутацию ПАО «ГК РБК» как надежного заемщика.

Перечень рисков Группы РБК не является исчерпывающим, а порядок перечисления рисков не отражает их вероятность или степень возможного ущерба.

6. ДИВИДЕНДЫ

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов и форме их выплаты принимается Общим собранием акционеров Общества. При этом Совет директоров Общества предоставляет рекомендации Общему собранию акционеров по данному вопросу с учетом финансового положения компании, планов по дальнейшему развитию и других факторов, которые Совет директоров может посчитать значимыми. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров.

РБК стремится к лидерству на конкурентном медиарынке, что требует значительных капитальных вложений. В связи с этим, решения о выплате (объявлении) дивидендов по итогам 2024 года Общим собранием акционеров Общества не принимались, дивиденды в течение отчетного года не выплачивались.

7. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Соответствие законодательным нормам и стандартам, а также этическое ведение бизнеса являются неотъемлемыми условиями устойчивого развития РБК и ее ключевыми принципами. Компания стремится поддерживать деловую репутацию и доверие со стороны общественности, применяя высокие стандарты бизнес-этики не только внутри компании, но и транслирует их на своих бизнес-партнеров и поставщиков.

Корпоративная модель

РБК рассматривает корпоративное управление как систему взаимоотношений между акционерами, Советом директоров, менеджментом компании, а также с другими заинтересованными лицами по вопросам обеспечения эффективности деятельности РБК и защите интересов акционеров и инвесторов. В своей работе компания руководствуется требованиями российского законодательства в области корпоративного управления, положениями российского Кодекса корпоративного управления, а также общепризнанными стандартами раскрытия информации.

Согласно Уставу Компании органами управления являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Органы управления и подразделения Компании отвечают за реализацию целей и задач РБК в соответствии со своими компетенциями, внутренними документами и действующим законодательством.

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров, в компетенцию которого входит решение вопросов в отношении Компании, предусмотренных Уставом и действующим законодательством. Общее собрание акционеров избирает Совет директоров.

В отчетном периоде годовое (повторное) Общее собрание акционеров состоялось 05 августа 2024 года. По результатам голосования, акционеры приняли решение чистый убыток Общества отчётного 2023 года не распределять, непокрытый убыток предыдущих периодов не распределять. Дивиденды по результатам отчетного 2023 года не выплачивать. Аудитором российской бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ГК РБК» на 2024 год была утверждена аудиторская компания Акционерное общество «Бетерра». Помимо этого, акционеры избрали Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию Общества, утвердили размер персональных выплат фиксированного вознаграждения для членов Совета директоров Общества, выплачиваемых за участие в работе Совета директоров в период с июля 2024 года по июнь 2025 года.

Внеочередное Общее собрание акционеров состоялось 18 апреля 2024 года, на котором акционеры приняли решение утвердить Устав Общества в новой редакции (редакция № 14).

Совет директоров

Совет директоров ПАО «ГК РБК» определяет основные принципы и подходы для реализации целей и задач Группы, а также рассматривает и утверждает внутренние документы. В соответствии со своей компетенцией Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом путем взаимодействия с руководством Компании, определяя направления политики и основные принципы деятельности Компании, устанавливая сферы ответственности и оценивая достигнутые результаты.

В отчетном 2024 году действовал Совет директоров Общества, избранный годовыми Общими собраниями акционеров 29 июня 2023 года (протокол № 26) и 05 августа 2024 года (протокол № 29).

В течение 2024 года членами Совета директоров Общества сделки по приобретению или отчуждению акций ПАО «ГК РБК» не совершались.

Заседания Совета директоров Общества проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. Заседания созываются Председателем Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета директоров, Ревизионной комиссии, аудитора или Генерального директора Общества.

В 2024 году было проведено 20 заседаний в форме заочного голосования.

Участие директоров в заседаниях Совета директоров ПАО «ГК РБК» в 2024 году

	Заседания Совета директоров*
Совет директоров, действующий в период 01.01-05.08.2024	
Андронов М.С.	12 / 11
Белоусова М.Е.	12 / 11
Замесов А.Ю.	12 / 11
Медведев В.В.	12 / 11
Молибог Н.П.	12 / 10
Сеу С.И.	12 / 11
Смирнова М.М.	12 / 11
Совет директоров, действующий в период 05.08-31.12.2024	
Андронов М.С.	8 / 8
Белоусова М.Е.	8 / 8

Гриценко Н.В.	8 / 8
Замесов А.Ю.	8 / 8
Медведев В.В.	8 / 8
Молибог Н.П.	8 / 8
Смирнова М.М.	8 / 8

* - первая цифра указывает на количество заседаний, на которых присутствовал член Совета директоров, вторая цифра – на общее количество заседаний, проведенных в период исполнения директором обязанностей члена Совета директоров.

Комитеты Совета директоров

По решению Совета директоров ПАО «ГК РБК» для проработки вопросов, входящих в сферу компетенции Совета директоров, и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров в Обществе созданы два комитета: Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям.

Комитет по аудиту Совета директоров является консультативным органом Совета директоров, созданным для содействия Совету директоров в осуществлении контроля над финансово-хозяйственной деятельностью компании посредством предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций Совету директоров по вопросам, касающимся взаимодействия с аудиторами, анализа финансовой отчетности, надзора за системой внутреннего контроля и анализа ее эффективности.

В отчетном 2024 году было проведено 3 заседания Комитета по аудиту в форме заочного голосования, в рамках которых Комитет по аудиту дал оценку аудиторскому заключению о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год независимой аудиторской компании АО «Бетерра», аудиторскому заключению независимого консультанта АО «Кэпт» к консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности, к Заключению внутреннего аудита, осуществляемого в публичном обществе в соответствии со ст. 87.1 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Положению о подразделении внутреннего аудита ПАО «ГК РБК» в редакции №2 и рекомендовал Совету директоров утвердить указанные документы, а также Комитетом были подготовлены рекомендации Совету директоров об аудиторе на 2024 год.

На заседаниях Комитета по аудиту присутствовали все члены Комитета, решения принимались единогласно по всем вопросам повестки дня.

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров является консультативным органом, созданным для обеспечения углубленной проработки вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров в сфере подбора кадров в органы управления компании и формирование существенных условий договоров с ними, разработки необходимых рекомендаций Совету директоров.

В отчетном 2024 году было проведено 5 заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям в форме заочного голосования, на которых Комитетом была дана оценка деятельности Генерального директора Общества за 2023 и 2024 годы и было рекомендовано Совету директоров Общества утвердить отчеты Генерального директора Общества о выполнении КПЭ за 2023 и 2024 годы, а также избрать Генерального директора Общества на новый срок.

На заседании Комитета по кадрам и вознаграждениям присутствовали все члены Комитета, решения принимались единогласно по всем вопросам повестки дня.

Генеральный директор

Осуществляет руководство текущей деятельностью РБК. Кроме того, Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров ПАО «ГК РБК». Генеральный директор действует на основании Устава, а также внутренних документов ПАО «ГК РБК».

С января 2014 года Генеральным директором Общества является Николай Молибог. Решением Совета директоров ПАО «ГК РБК» от 09.09.2024 г. (протокол № 224) Николай Молибог переизбран Генеральным директором ПАО «ГК РБК» на новый срок 4 года.

Правление

Является коллегиальным исполнительным органом Общества. Основными задачами Правления являются организация управления активами Общества в целях достижения высокого уровня их доходности, повышение эффективности системы внутреннего контроля и системы мониторинга рисков, обеспечение соблюдения прав и законных интересов акционеров.

В отчетном 2024 году Правление Общества не было избрано.

Ревизионная комиссия

Осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью компании. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ГК РБК», Положением «О ревизионной комиссии», а также решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

В отчетном 2024 году было проведено 1 заседание Ревизионной комиссии в очной форме (совместное присутствие), на котором по результатам рассмотрения была подтверждена достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и в Отчете о заключенных Обществом сделках за отчетный 2023 год.

На заседании Ревизионной комиссии присутствовали все члены Комиссии, решения принимались единогласно по всем вопросам повестки дня.

Внутренний аудит

Внутренний аудит в Компании осуществляется посредством организации отдельного структурного подразделения – Подразделение внутреннего аудита. Руководствуясь полномочиями, определенными ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также Положением о подразделении внутреннего аудита ПАО «ГК РБК», в отчетном 2024 году была произведена оценка определения надежности и эффективности

системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления, по результатам которой уровень зрелости системы был признан «удовлетворительным». Заключение внутреннего аудита было одобрено Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, утверждено Советом директоров Общества и предоставлено акционерам при подготовке к проведению годового Общего собрания.

По итогам 2024 года практика корпоративного управления оценивалась внутренним аудитом по следующим элементам: «Обеспечение прав акционеров», «Состав и деятельность Совета директоров», «Состав и деятельность исполнительных органов», «Раскрытие информации о деятельности Общества», «Управление рисками, внутренний контроль, внутренний аудит», «Корпоративная социальная ответственность, деловая этика». По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2024 год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния элементов корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших корпоративных практик, корпоративное управление Общества по итогам 2024 корпоративного года соответствует развитой практике.

Система управления рисками

Система управления рисками РБК направлена на обеспечение эффективных действий руководства в условиях неопределенности и связанных с ней рисков, а также на использование выявляемых возможностей для достижения стратегических и операционных целей. Компания осуществляет управление рисками в соответствии с требованиями российских стандартов. Политика в области управления рисками направлена на рост и повышение качества корпоративного управления.

Ответственность за реализацию корпоративной политики в области управления рисками возложена на каждого сотрудника РБК. Компания применяет комплексный подход, направленный на выявление рисков, включающий в себя как непосредственный анализ данных, так и проведение специальных мероприятий для сотрудников различных подразделений, которые позволяют отдельным функциям более эффективно определять и оценивать риски в зоне своей ответственности.

Конфликт интересов

В РБК на постоянной основе принимаются все необходимые меры по предупреждению и устранению конфликта интересов, определен порядок действий работников в ситуации конфликта интересов, в том числе в ситуациях перекрестного членства в советах директоров и владении акциями/долями контрагентов Компании.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к Годовому отчету ПАО «ГК РБК» за 2024 год

**ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «ГК РБК» на заседании 26 мая 2025 года (Протокол № 238).

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 год.

Заявление Совета директоров Общества о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Общество в своей деятельности стремится следовать принципам Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, имеющим важное значение в обеспечении эффективной работы Общества, а также в поддержании доверия акционеров. Компания неукоснительно соблюдает требования российского законодательства, в том числе корпоративного права и законодательства о рынке ценных бумаг. Кроме того, стремится к распространению принципов корпоративного управления на подконтрольные общества, а также на сотрудников, независимо от должности и места работы, равно как и на всех членов органов управления.

Признавая важность высокого уровня корпоративного управления для успешного развития, Общество продолжит внедрять лучшие практики корпоративного управления, в том числе на основе принципов Кодекса корпоративного управления, как путем принятия внутренних документов, регламентирующих деятельность органов Общества, так и путем внесения изменений в действующие внутренние документы, регламентирующие деятельность органов управления и контроля, исполнительных органов Общества.

По мнению Совета директоров, Общество соблюдает принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления с оговорками, приведенными ниже в таблице.

Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в Обществе:

Общество использует модель корпоративного управления, отвечающую требованиям законодательства Российской Федерации, и стремится к соответствию требованиям, предъявляемым эмитентам ценных бумаг, акции которых допущены к организованным торгам в ПАО Московская биржа. Модель корпоративного управления Общества обеспечивает эффективность системы корпоративного управления, соблюдение интересов акционеров и высоких стандартов раскрытия информации.

Описание методологии, по которой Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления:

Оценка соблюдения Обществом принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, проводилась в соответствии с рекомендованной Банком России формой Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, включенной в состав годового отчета Общества.

Оценка осуществлялась путем анализа и сопоставления Устава, внутренних документов Общества, а также иной имеющейся и доступной информации, с принципами и рекомендациями Кодекса корпоративного управления.

Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых Обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления и Описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются Обществом вместо (взамен) рекомендованных кодексом корпоративного управления:

Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдаются или соблюдаются Обществом не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления приведены ниже в таблице.

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

В связи с масштабными изменениями законодательства, вступившими в силу в 2025 году в сфере корпоративного управления, включая целый пласт организационных моментов и саму юридическую терминологию, в рамках работы по совершенствованию системы корпоративного управления в течение 2025-2026 гг. Обществом будет проведен всесторонний анализ внутренних документов Общества на предмет их соответствия требованиям законодательства РФ, Правилам листинга ПАО Московская биржа и Кодексу корпоративного управления.

Кроме того, в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, будет рассмотрена необходимость и целесообразность утверждения новых внутренних документов Общества.

N	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	Соблюдается	

		каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период		
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	<p>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.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)</p>	Соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде</p>	Соблюдается	
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	<p>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.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в</p>	Соблюдается	

		повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера		
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	
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	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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</p>	Соблюдается	В отчетном периоде не проводилось Общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров)

		(возможности) использования таких средств в отчетном периоде		
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	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>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.</p> <p>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)</p>	Не соблюдается	В Уставе Общества и в действующем законодательстве РФ установлен понятный порядок объявления (выплаты) дивидендов. При отрицательных чистых активах Общество не вправе объявлять (выплачивать) дивиденды, в этой связи Общество в отчетном периоде не разрабатывало и утверждало дивидендную политику. При этом несоответствие принципу является ограниченным во времени и при достижении соответствующих финансовых результатов Общество планирует разработать и утвердить Положение о дивидендной политике
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	Не соблюдается	См. комментарий к пункту 1.2.1
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	Соблюдается	

1.2.4	Общество стремится к исключению использования 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 уделит 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	
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	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению	Частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 частично соблюдается. В отчетном периоде Комитет по кадрам и вознаграждениям рассмотрел

	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	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		вопрос о соответствии квалификации и опыта единоличного исполнительного органа Общества потребностям Общества. По результатам рассмотрения была дана рекомендация Совету директоров Общества избрать Генерального директора на новый срок 4 года. Также в Обществе на постоянной основе формируется кадровый резерв, основываясь на методиках подбора, обучения и адаптации, разработанных Департаментом по работе с персоналом. Критерий 3 соблюдается.
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	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) 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 не соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров Общества не утверждал приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества. В целях снижения потенциальных рисков оценка системы управления рисками проводится как самостоятельно владельцами рисков, так и в рамках внутреннего аудита. Несоответствие принципу является ограниченным во времени, в 2025 году планируется рассмотреть вопрос о риск-аппетите и утвердить приемлемую величину рисков

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	<p>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.</p> <p>2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)</p>	Частично соблюдается	<p>Выплата вознаграждения членам Совета директоров Общества и компенсация расходов, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, в соответствии с Положением о Совете директоров Общества осуществляется по решению Общего собрания акционеров. В отчетном году Общее собрание акционеров приняло решение о выплате вознаграждения за участие в работе Совета директоров в период с июля 2024 года по июнь 2025 года.</p> <p>Механизм определения размера вознаграждения Генерального директора Общества определен условиями Трудового договора с ним.</p> <p>Применительно к иным ключевым руководящим работникам Общества размеры вознаграждения определяются действующим в обществе Положением об оплате труда и премировании.</p> <p>Частичное несоблюдение данного критерия не влечет за собой дополнительных рисков для акционеров Общества и его заинтересованных сторон.</p> <p>Общество планирует рассмотреть вопрос о разработке и утверждении Политики по вознаграждениям и практику ее внедрения в 2025-2026 гг.</p>
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов</p>	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	<p>Информационная политика в виде формализованного документа, утвержденного Советом директоров, в Обществе отсутствует. Вместе с тем, в Обществе утверждены иные документы, в которых определены ответственные. В отсутствие информационной политики с целью снижения дополнительных рисков Общество в своей деятельности</p>

				руководствуется требованиями действующего законодательства, Устава и внутренних политик, положений и приказов. Частичное несоблюдение критерия является ограниченным по времени, разработка и внедрение Информационной политики Общества запланировано на 2025-2026 гг.
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	Не соблюдается	В отчетном периоде Совет директоров не проводил самооценку, при этом рассмотрел результаты оценки практики корпоративного управления в Обществе, подготовленной подразделением внутреннего аудита. Внешняя оценка практики корпоративного управления не проводилась из-за отсутствия финансирования. Несоблюдение данного критерия является ограниченным во времени, внедрение практики проведения самооценки Советом директоров на постоянной основе планируется с 2025 года. Соблюдение критерия о проведении внешней оценки практики корпоративного управления будет возможна при улучшении финансово-экономической ситуации
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 соблюдается. Критерий 2 в отчетном периоде не соблюдался. См. комментарий к пункту 2.1.7
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	Частично соблюдается	В отчетном периоде оценка членов Совета директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. была проведена в рамках оценки эффективности корпоративного управления, проведенной подразделением внутреннего аудита
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 представило 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	Общество предоставляет акционерам все указанные материалы, за исключением оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества и оценки кандидатов на соответствие критериям независимости. Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере в случае предложения акционерами для избрания в состав Совета директоров независимых кандидатов.
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	Частично соблюдается	См. комментарий к п. 2.3.1
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Частично соблюдается	См. комментарий к п. 2.3.1

	совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют			
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	Не соблюдается	В состав Совета директоров не входят независимые директора в связи с отсутствием предложений от акционеров Общества по кандидатам, отвечающим всем критериям независимости. При этом акционеры предложили в качестве кандидатов лиц, имеющих профильное образование и глубокие знания в отношении специфики деятельности Общества, что позволяет членам Совета директоров принимать взвешенные и обоснованные решения. В течение отчетного периода Общество проводило консультации с акционерами, имеющими право выдвигать кандидатов в органы Общества, о необходимости поиска и выдвижения кандидатов, соответствующих критериям независимости. Полное исполнение данной рекомендации зависит, в том числе, от готовности мажоритарного акционера к выдвижению и избранию независимых директоров в Состав директоров Общества. В случае появления в составе Совета директоров независимых директоров Общество планирует исполнять рекомендацию Кодекса
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).	Не соблюдается	См. комментарий к п. 2.4.1

		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		
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	Не соблюдается	См. комментарий к п. 2.4.1
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	Не соблюдается	См. комментарий к п. 2.4.1
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. См. комментарий к п. 2.4.1. В случае появления в составе Совета директоров независимых директоров Общество планирует исполнять рекомендацию Кодекса. 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	Не соблюдается	См. комментарий к пункту 2.1.7 Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, внедрение принципа планируется в 2025 г.
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	Соблюдается	

		во внутренних документах общества		
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	<p>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.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества</p>	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	<p>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.</p> <p>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</p>	Соблюдается	

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	Положением о Совете директоров Общества закреплено, что уведомление о проведении заседания должно быть направлено членам Совета директоров не позднее, чем за 3 дня до даты проведения заседания
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	Критерии 1 и 3 не соблюдаются. Комитет Совета директоров по аудиту не сформирован из независимых членов Совета директоров по причинам, указанным в п. 2.4.1. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени. Общество планирует реализовать их в случае избрания в состав Совета директоров независимых членов Совета директоров. Критерий 2 соблюдается частично. В перечень задач Комитета по аудиту включены не все задачи, перечисленные в рекомендации 172 Кодекса, перечень сокращен с учетом специфики деятельности Общества. Критерий 4 частично соблюдается. В течение отчетного периода состоялось 3 заседания Комитета по аудиту. С учетом специфики работы и характера рассматриваемых вопросов заседания Комитета созывались по мере необходимости
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	Частично соблюдается	Критерии 1-2 не соблюдаются. Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров не сформирован из независимых членов Совета директоров по причинам, указанным в п. 2.4.1. В случае избрания в состав Совета директоров независимых членов Совета директоров Общество реализует принцип в полной мере. Критерий 3 частично соблюдается, в Положении о комитете по кадрам и вознаграждениям определены

		<p>которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>		<p>задачи комитета, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, но не определены условия при наступлении которых Комитет рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников поскольку в Обществе отсутствует утвержденная политика по вознаграждениям. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, после утверждения политики по вознаграждениям Общество планирует реализацию данного критерия в 2025-2026 гг.</p>
2.8.3	<p>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</p>	<p>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</p>	Не соблюдается	<p>Критерии не соблюдаются. См. комментарий к п. 2.4.1. В качестве мер, направленных на снижение рисков неисполнения данного критерия, Общество, в случае необходимости, планирует рассматривать на заседаниях Совета директоров вопросы, связанные с осуществлением кадрового планирования исполнительных органов без предварительного рассмотрения соответствующим комитетом. Общество планирует реализовать данный критерий в полной мере в случае избрания в состав Совета директоров независимых членов Совета директоров</p>

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	Не соблюдается	В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал вопрос о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Ранее утвержденная структура, включающая Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров в настоящее время представляется оптимальной и отвечающей масштабу и характеру задач, стоящих перед Советом директоров и Обществом в целом. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, реализация данного принципа Обществом планируется в 2025-2026 гг.
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	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. См. комментарий к п. 2.4.1. Критерий 2 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	Регулярное рассмотрение отчетов председателей комитетов о работе комитетов представляется нецелесообразным, поскольку комитеты немногочисленные (3 чел.) и в их составы входят члены Советов директоров, составляющие его большинство, все вопросы, предварительно рассмотренные в рамках комитетов, в обязательном порядке, выносятся на утверждение Совета директоров Общества. Положениями о комитетах Совета директоров Общества

				<p>также не предусмотрена обязанность комитетов регулярно отчитываться о работе комитетов перед Советом директоров. В связи с тем, что заседания комитетов Совета директоров проводятся по мере необходимости, а не с определенной периодичностью, то внедрение данного принципа Обществу представляется нецелесообразным.</p> <p>В случае образования большого количества комитетов, а также расширение круга рассматриваемых вопросов данный принцип Кодекса может быть реализован</p>
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	<p>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</p>	<p>1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров.</p> <p>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.</p> <p>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров</p>	Не соблюдается	<p>В Обществе ведется работа по выработке принципов и критериев, а также выработке рекомендаций для проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, после завершения работы и утверждения соответствующего внутреннего документа будет проведена оценка (самооценка) качества работы Совета директоров. При этом в отчетном периоде внутренним аудитом была проведена оценка надежности и эффективности корпоративного управления, в том числе включающая оценку элемента «Состав и деятельность Совета директоров».</p> <p>Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, Общество планирует внедрение принципа в 2025-2026 гг.</p>
2.9.2	<p>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)</p>	<p>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)</p>	Не соблюдается	<p>У Общества отсутствует возможность финансирования привлечения внешней организации для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров.</p> <p>Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, при улучшении финансово-экономической ситуации Общество запланирует проведение такой оценки</p>
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	Не соблюдается	В Обществе не предусмотрена должность Корпоративного секретаря, соответственно Положение о Корпоративном секретаре не утверждалось. В настоящее время функции Корпоративного секретаря Общества, выполняет секретарь Совета директоров. Отсутствие должности корпоративного секретаря не влечет за собой дополнительных рисков для акционеров общества и его заинтересованных сторон. Принимая во внимание специфику финансово – хозяйственной деятельности Общества и объема бизнеса, в настоящее время изменение существующей практики и внедрение данного принципа Обществу представляется нецелесообразным
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	Частично соблюдается	См. комментарий к п.3.1.1. Критерии 1-2 не соблюдаются. Функции корпоративного секретаря фактически выполняются секретарем Совета директоров. Критерий 3 соблюдается. Право секретаря Совета директоров запрашивать документы и информацию закреплено в Положении о Совете директоров Общества.
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	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	

	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			
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).	Соблюдается	В отчетном периоде Комитет по кадрам и вознаграждения рассмотрел политику вознаграждения и оценил эффективность и прозрачность системы вознаграждения единоличного исполнительного органа и представил рекомендации Совету директоров по ее пересмотру
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	
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	
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 не внедрялись программы долгосрочной мотивации с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества)
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	
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	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых	Соблюдается	

	переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	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		
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	Соблюдается	
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	
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	Частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Антикоррупционная политика в виде формализованного документа, утвержденного Советом директоров, в Обществе отсутствует. С целью снижения дополнительных рисков Общество в своей деятельности руководствуется требованиями действующего законодательства, Устава и внутренних политик, положений и приказов. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, разработка и внедрение Антикоррупционной политики запланированы в 2026-2027 гг. Критерий 2 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	Соблюдается	

		включены в состав годового отчета общества		
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 общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	Соблюдается	
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	Частично соблюдается	Информационная политика в виде формализованного документа, утвержденного Советом директоров, в Обществе отсутствует. Вместе с тем, в Обществе утверждены иные документы, в которых частично предусмотрены способы взаимодействия с заинтересованными лицами и которые сложились в Обществе исторически и активно применяются в работе. В отсутствие информационной политики с целью снижения

		информационной политики общества		дополнительных рисков Общество в своей деятельности руководствуется требованиями действующего законодательства, Устава и внутренних политик, положений и приказов. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, разработка и внедрение Информационной политики запланированы в 2025-2026 гг.
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 3 не соблюдается. Общество готово публиковать меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе в случае, если контролирующее лицо примет решение заранее уведомить Общество о таких планах
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 деятельностью 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	Соблюдается	

		отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков		
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	<p>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.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>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.</p> <p>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</p>	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается. В Обществе не утверждена информационная политика. При разработке информационной политики в 2025-2026 гг. Общество планирует определить 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.</p> <p>Критерий 4 частично соблюдается. Нефинансовая информация с учетом специфики деятельности Общества в отчетном периоде была раскрыта в составе Годового отчета.</p> <p>Раскрытие нефинансового отчета в виде отдельного документа Обществом в ближайшее время не планируется поскольку Общество находится только в начале пути формирования стратегии об устойчивом развитии и выработки основных подходов с учетом специфики деятельности Общества.</p> <p>После разработки и утверждения стратегии об устойчивом развитии будет рассмотрен вопрос подготовки и раскрытия нефинансового отчета в виде отдельного документа</p>
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.	Соблюдается	

	сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества		
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	Несмотря на то, что в Обществе отсутствует утвержденная информационная политика, сведения акционерам предоставляются/направляются в сроки установленные законодательством РФ. Информация о подконтрольных обществу юридических лицах раскрывается в составе отчета эмитента. При разработке информационной политики Общество планирует включить в него 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. Отклонение от соблюдения критерия является ограниченным во времени, Общество планирует внедрение принципа в 2025-2026 гг.
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	См. комментарий к пункту 2.1.6
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	1. Уставом общества определен перечень (критерии)	Соблюдается	

	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	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		
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	
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	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	Соблюдается	

	законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе			
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	Соблюдается	
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	Общество придерживается перечня оснований, предусмотренного действующим законодательством, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества. Акции Общества обращаются на организованных торгах ПАО «Московская Биржа», стоимость приобретения и выкупа акций Общества определяется в соответствии с действующим законодательством, предусматривающим привлечение независимого оценщика. Принимая во внимание специфику финансово – хозяйственной деятельности Общества и характера заключаемых Обществом крупных сделок и сделок с заинтересованностью, привлечение независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью представляется нецелесообразным. Внедрение данного положения Кодекса Обществом не планируется.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Годовому отчету ПАО «ГК РБК» за 2024 год

*Приложение № 1
к протоколу № 22 Ревизионной комиссии
ПАО «ГК РБК» от 21.05.2025г.*

**Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ГК РБК» о достоверности данных,
содержащихся в годовом отчете Общества, и заключение Ревизионной комиссии Общества
по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год**

г. Москва

21 мая 2025 года

Ревизионная комиссия Общества, избранная годовым (повторным) Общим собранием акционеров «05» августа 2024 года, протокол № 29, в составе:

Председатель комиссии: Поляков Андрей Васильевич;

Члены комиссии: Жумаева Марина Ильинична, Мусина Румия Махсutowна, руководствуясь полномочиями, определенными ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии Общества провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024г.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, пояснений, предоставленных руководством Общества. Анализ включал в себя изучение раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и Годового отчета Общества.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

Краткие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Группа компаний РБК».

Место нахождения: г. Москва.

Адрес юридического лица: 115280 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3, этаж 2, помещ. I, ком. 26.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 14 мая 2005 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве серия 77 №006663025, ОГРН 1057746899572, дата внесения записи 14 мая 2005 года.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества являются:

Генеральный директор - Молибог Н.П.

Главный бухгалтер - Демидова Н.Е.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, в промежутках между собраниями – Совет директоров, единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Метод проверки

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались в сочетании методы сплошной и выборочной проверки.

1. При оценке достоверности сведений, содержащихся в бухгалтерской отчетности, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, влияющие на содержание бухгалтерской отчетности в существенных отношениях. При этом критерии существенности были определены Ревизионной комиссией самостоятельно.

2. При оценке достоверности сведений, содержащихся в годовом отчете Общества, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, содержащие сведения, аналогичные представленным в годовом отчете.

3. При оценке хозяйственной деятельности Общества в части соблюдения законодательства при заключении гражданско-правовых сделок применялся метод выборочной проверки, в соответствии с которым у Общества были запрошены ряд заключенных в проверяемом периоде разнотипных договоров.

4. При оценке соблюдения Обществом законодательства в части соответствия его внутренних документов применимым нормативно-правовым актам использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым были исследованы основные внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества.

5. При оценке иных вопросов ревизионной проверки использовались методы сплошной и выборочной проверки.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

По итогам работы Обществом достигнуты следующие показатели:

	Наименование показателей	Единица измерения	2024	2023	2022
1.	Выручка от продажи товаров, работ услуг:	тыс. руб.	-	-	-
2.	Управленческие расходы	тыс. руб.	(190 174)	(140 606)	(116 468)
3.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	(190 174)	(140 606)	(116 468)
4.	Проценты к получению	тыс. руб.	2 462 842	1 194 254	1 138 058
5.	Проценты к уплате	тыс. руб.	(2 411 688)	(1 413 257)	(1 492 451)
6.	Прочие доходы	тыс. руб.	5 588	8 161	22 437
7.	Прочие расходы	тыс. руб.	(11 585)	(42 908)	(18 955)
8.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	(145 017)	(394 356)	(467 379)
9.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(159 990)	(387 494)	(541 440)
10.	Стоимость чистых активов Общества	тыс. руб.	(3 620 360)	(3 460 344)	(3 072 850)
11.	Балансовая стоимость активов	тыс. руб.	27 118 787	24 725 198	23 569 358

В 2024г. Общество не имело выручки от продажи товаров работ услуг. При этом были получены прочие доходы.

Виды прочей деятельности в 2024 году:

- предоставление займов под проценты;
- размещение денежных средств на депозитных счетах;
- предоставление прав на администрирование доменов;
- предоставление нежилых помещений в субаренду.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации, и велся в проверяемый период на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества №УПБ-01/2023 от 30.12.2022г. «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА».

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в сроки, установленные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в объеме бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним, пояснений.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за период 2024г. не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций.

Бухгалтерская отчетность Общества позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества и ее результатах, необходимую для оперативного руководства и управления, а также использования инвесторами, кредиторами, государственными органами и иными заинтересованными организациями и лицами.

Заключение

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024г. Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что

- решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые в 2024 году Советом директоров Общества соответствуют требованиям действующего законодательства, Устава Общества и внутренних документов Общества;
- бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2024 года;
- представленная Обществом бухгалтерская (финансовая) отчетность и годовой отчет в своих существенных положениях, отражение которых предусмотрено законодательством, содержит достоверные данные;
- результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете, могут быть вынесены на рассмотрение Совета директоров Общества.

Председатель Ревизионной комиссии: А.В. Поляков
Члены Ревизионной комиссии: М.И. Жумаева
Р.М. Мусина