

ОТЧЕТ **о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления**

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее также - Кодекс) был рассмотрен советом директоров ПАО «ГАЗ» на заседании 14 мая 2020 года.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса в 2019 году.

Описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в акционерном обществе:

Принятая в Обществе модель корпоративного управления опирается на нормы действующего законодательства и принципы отраженные в Кодексе. Сложившаяся практика корпоративного управления Общества нацелена на гармонизацию взаимоотношений между акционерами, инвесторами, членами Совета директоров, исполнительными органами управления, работниками и иными заинтересованными сторонами.

Реализуемая в Обществе модель корпоративного управления обеспечивает:

- Равное отношение ко всем акционерам при реализации ими прав, связанных у участием в Обществе;
- Осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества;
- Контроль со стороны Совета директоров за деятельностью исполнительных органов Общества;
- Своевременное раскрытие информации по существенным вопросам, касающимся деятельности Общества.

Структура органов управления и контроля, лежащая в основе модели корпоративного управления Общества приведена в разделе «КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ» Годового отчета Общества за 2019 год.

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

При оценке соблюдения принципов корпоративного управления Обществом были использованы Рекомендации по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Письмо Банка России от 17.02.2016 № Ин-06-52/8).

Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия акционерного общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления:

В целях повышения совершенствования корпоративного управления Обществом в 2020 году будут продолжены мероприятия по совершенствованию системы корпоративного управления Общества в соответствии с рекомендациями Кодекса.

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	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.	<p>1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p>	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 не соблюдается</u></p> <p>Основные процедуры подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров (далее также - «ОСА») определены Уставом Общества и Положением об общем собрании акционеров Общества.</p> <p>При подготовке к проведению ОСА в 2019 году Общество сообщало акционерам о проведении ОСА и предоставлении им доступа к материалам ОСА не менее чем за 21 день до даты его проведения с целью сокращения общих сроков принятия решения ОСА ввиду необходимости критически-срочного принятия решения ОСА по вопросам, связанным с текущей хозяйственной деятельностью Общества, безотлагательного реагирования на изменения экономической ситуации и сохранения конкурентного преимущества Общества.</p> <p>При этом Общество в установленном российским законодательством порядке в отчетном периоде раскрывало на сайте Общества в сети Интернет информацию о решениях Совета директоров Общества, в т.ч. по вопросам созыва ОСА.</p> <p>Общество намерено пересмотреть подход и начиная с 2021 года размещать (публиковать) сообщение о проведении ОСА на сайте Общества в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения ОСА.</p>

				<p><u>Критерий 2 соблюдается</u></p> <p><u>Критерий 3 не соблюдается</u></p> <p>Информация о кандидатурах, выдвинутых в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества в отчетном году раскрывалась в установленном российским законодательством порядке.</p> <p>Информация о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества не раскрывалась с целью исключения личностных факторов влияния на решения, принимаемые акционерами, а также с целью минимизации риска включения лиц, входящих в органы управления и контроля Общества, в санкционные списки иностранных государств.</p> <p>При этом во время подготовки и проведения ОСА в отчетном периоде акционеры, имеющие право на участие в ОСА, имели возможность направить запрос о предоставлении информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества. Общество не получало указанных запросов от акционеров Общества.</p> <p>Общество намерено рассмотреть вопрос о предоставлении акционерам доступа к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня ОСА и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p>
--	--	--	--	---

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 накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	Соблюдается	
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. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Частично соблюдается	<p>Внутренние документы ПАО «ГАЗ» не содержат данного положения.</p> <p>Согласно статистике, голосование акционеров происходит преимущественно путем направления бюллетеней в Общество (без личного присутствия). Ранее Общество не получало от акционеров, принимающих личное участие в ОСА, требований о предоставлении копий заполненных ими бюллетеней, заверенных счетной комиссией.</p> <p>Однако в случае возникновения у участника ОСА необходимости в получении копии заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией, такая возможность будет ему предоставлена.</p> <p>Функции счетной комиссии на общих собраниях акционеров ПАО «ГАЗ» выполняет независимый</p>

				<p>регистратор Общества, что исключает возможность каких-либо злоупотреблений со стороны Общества.</p> <p>Общество намерено включить положение о возможности предоставления участникам ОСА копии заполненных ими бюллетеней, заверенных счетной комиссией, во внутренние документы Общества в 2020 году.</p>
1.1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	Частично соблюдается	<p>Критерий 1 соблюдается</p> <p>Критерий 2 частично соблюдается.</p> <p>Кандидаты в органы управления и контроля общества не присутствовали на собраниях и не были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Насыщенный график деятельности кандидатов, а также их территориальное расположение не позволяет кандидатам присутствовать на ОСА, в связи с этим Общество не обеспечивает их присутствие.</p> <p>Вместе с тем в период подготовки к проведению ОСА акционеры могут воспользоваться правом направить через Общество письменные запросы кандидатам в органы управления и контроля.</p> <p>Данный способ коммуникации представляется Обществу наиболее эффективным, учитывая статистику голосования акционеров – преимущественно путем направления бюллетеней в Общество без личного присутствия.</p> <p>Тем не менее в 2021 году Общество планирует предпринять дополнительные усилия, направленные на обеспечение участия кандидатов в органы управления и контроля Общества в ОСА, на которых их кандидатуры будут поставлены на голосование.</p> <p>Критерий 3 не соблюдается</p> <p>Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением ОСА, не рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в ОСА в отчетном периоде, т.к. подобный способ участия акционеров в ОСА не предусмотрен внутренними документами Общества.</p> <p>При этом действующее российское законодательство позволяет акционерам принять участие в голосовании путем направления бюллетеней с голосами в Общество, а также путем направления своего голоса через электронные каналы связи номинальных держателей акций.</p> <p>Общество планирует изучить существующие решения по удаленному доступу для участия акционеров в ОСА и рассмотреть возможность внесения соответствующих изменений во внутренние документы Общества в 2021 году.</p>

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. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	Не соблюдается	<p><u>Критерий 1 и 2 не соблюдаются.</u></p> <p>Отдельный внутренний документ, определяющий дивидендную политику, не утвержден Советом директоров Общества.</p> <p>Порядок выплаты Обществом дивидендов определен в Уставе ПАО «ГАЗ» (пункты 9.8. - 9.14. статьи 9 Устава).</p> <p>При определении размера дивидендов ПАО «ГАЗ» руководствуется положениями статьи 42 Федерального закона «Об акционерных обществах», согласно которой источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности общества, что отражено в п. 9.9. ст. 9 Устава ПАО «ГАЗ».</p> <p>Ранее Общество рассматривало вопрос о целесообразности разработки и утверждения отдельного документа, определяющего дивидендную политику Общества, однако, решение по вопросу было отложено в связи с введением санкций в отношении Общества.</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению вопроса о целесообразности разработки и утверждения отдельного документа, определяющего дивидендную политику Общества, после снятия санкций с ПАО «ГАЗ». В случае принятия положительного решения, при разработке внутреннего документа будут учтены соответствующие принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 (далее - Кодекс).</p>
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. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Частично соблюдается	<p>Отдельный внутренний документ, определяющий дивидендную политику, не утвержден Советом директоров Общества.</p> <p>При этом указанный принцип фактически соблюдается Обществом: пунктами 9.13. - 9.14. статьи 9 Устава ПАО «ГАЗ» предусмотрены соответствующие ограничения по выплате дивидендов.</p> <p>Кроме того, при принятии решения о выплате (или невыплате) дивидендов Обществом анализируются следующие внутренние и внешние финансово-экономические условия и обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> – наличие и размер чистой прибыли компаний Группы ГАЗ; – потребность Общества в капитале; – состояние экономической конъюнктуры; – прочие внутренние и внешние изменения, имеющие (реально или потенциально)

				<p>существенное негативное влияние на операционную деятельность Общества;</p> <ul style="list-style-type: none"> – форс-мажорные обстоятельства; – соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров. <p>Ранее Общество рассматривало вопрос о целесообразности разработки и утверждения отдельного документа, определяющего дивидендную политику Общества, однако, решение по вопросу было отложено в связи с введением санкций в отношении Общества.</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению вопроса о целесообразности разработки и утверждения отдельного документа, определяющего дивидендную политику Общества, после снятия санкций с ПАО «ГАЗ». В случае принятия положительного решения, при разработке внутреннего документа будут учтены соответствующие принципы и рекомендации Кодекса.</p>
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 целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления 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	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделял надлежащее внимание.	Соблюдается	

	крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.			
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.	Не соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	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 рассмотрению 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.	<p>1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.</p> <p>2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> В соответствии с Положением о Комитете по аудиту и финансам при Совете директоров ПАО «ГАЗ» Комитет рассматривает отчеты внешнего и внутренних аудиторов о состоянии системы внутреннего контроля и системы управления рисками. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определяются и реализуются в соответствии с внутренними документами Общества через соответствующие подразделения Общества. Совете директоров ПАО «ГАЗ» проинформирован об основных принципах и подходах к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.</p> <p><u>Критерий 2 частично соблюдается.</u> Во внутренних документах Общества не установлена периодичность для проведения оценки системы управления рисками и внутреннего контроля Советом директоров Общества. Совет директоров по своему усмотрению принимает решение о проведении оценки. В течение отчетного периода Советом директоров не принималось решений о проведении оценки системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. При этом в отчетном периоде Совету директоров Общества предоставлена развернутая информация о системе управления рисками и внутреннем контроле общества в рамках подготовки и утверждения Годового отчета Общества. В дальнейшем Общество намерено пересмотреть существующую практику и осуществлять мониторинг и оценку системы управления рисками и внутреннего контроля на уровне Совета директоров Общества начиная с 2021 года.</p>
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	<p>1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> Отдельный внутренний документ, определяющий политику по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества, не утвержден Советом директоров Общества. Согласно п.п. 18 п. 10.2. ст. 10 Устава ПАО «ГАЗ», ст. 7 Положения о Совете директоров ПАО «ГАЗ» по решению ОСА членом Совета директоров за период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение или компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций члена Совета директоров. В соответствии с п.п. 11 пункта 11.2. ст. 11 Устава ПАО «ГАЗ» Совет директоров утверждает условия договора с единоличным исполнительным органом Общества, включая</p>

				<p>определение размера вознаграждения и возмещения его расходов (компенсаций). Вознаграждение и возмещение расходов (компенсаций) иным ключевым руководящим работникам Общества определены внутренними положениями Общества и соответствующими договорами с данными лицами. Общество намерено рассмотреть необходимость разработки и утверждения Советом директоров Общества соответствующей политики по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества в следующем отчетном периоде.</p> <p><u>Критерий 2 частично соблюдается.</u> В отчетном периоде на заседаниях Совета директоров Общества не рассматривались вопросы, связанные с политикой по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества, т.к. Общество придерживается практики рассмотрения указанных вопросов в рамках очных заседаний Совета директоров Общества, в отчетном же периоде все заседания Совета директоров Общества проходили в заочном формате. При этом в отчетном периоде Обществом обеспечивалось информирование Совета директоров Общества по указанным вопросам в рамках отчетов единоличного исполнительного органа Общества, предоставляемых на периодической основе. Общество намерено внедрить практику рассмотрения Политики Общества по вознаграждениям в рамках заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям (с последующим отчетом Совету директоров) после утверждения соответствующего внутреннего документа и формирования Комитета.</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,	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> Общество обеспечивает соблюдение принципов корпоративного управления в том числе через прозрачность</p>

	своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.		своей деятельности в соответствии со всеми применимыми законодательными требованиями. Акционерам предоставлено право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества. Информационная политика в виде формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, в Обществе отсутствует. Вместе с тем, способы взаимодействия с инвесторами и иными заинтересованными лицами, указанные в Кодексе корпоративного управления, сложились в Обществе исторически и активно применяются в работе. Кроме того, в Обществе утвержден внутренний документ, регламентирующий взаимодействие с инвесторами Общества, разработанный с учетом рекомендаций Кодекса. Общество намерено разработать и утвердить Положение об информационной политике Общества в следующем отчетном периоде. <u>Критерий 2 соблюдается.</u>
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 вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Соблюдается	
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 отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> Годовой отчет Общества за отчетный период не содержит информации о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. Данная информация отражается в протоколах заседаний Совета директоров Общества и частично раскрывалась Обществом в отчетном периоде в составе информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями действующего российского законодательства. В отчетном периоде Общество не раскрывает информацию о составе Совета директоров в соответствии с действующим российским законодательством, в т.ч. в соответствии с п.1 Приложения к Постановлению Правительства № 400 от 04.04.2019 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» Федерального закона «О рынке ценных бумаг»». Указанная информация не раскрывается во избежание включения лиц, входящих в органы управления

				<p>Общества, в санкционные списки иностранных государств. Общество намерено скорректировать практику и раскрывать в Годовом отчете Общества информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается.</u></p>
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров 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.	<p>1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.</p> <p>2. 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 т.д.</p>	Соблюдается	
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 таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	<p>При проведении в отчетном периоде Общего собрания акционеров, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, Общество представляло акционерам всю обязательную информацию о кандидатах в Совет директоров в соответствии с действующим законодательством.</p> <p>Однако Общество не предоставляло акционерам информацию о соответствии кандидата, включенного в список для голосования по выбору Совета директоров Общества, критериям независимости в соответствии с рекомендациями 102-107 Кодекса. Никто из кандидатов не соответствовал указанным критериям независимости.</p> <p>Общество планирует придерживаться практики предоставления акционерам указанной информации в полном объеме, начиная с годового Общего собрания акционеров, проводимого в 2021 году.</p>
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные	Частично соблюдается	В отчетном периоде оценка работы Совета директоров Общества не проводилась ввиду изменения состава Совета директоров и непродолжительного периода совместной

	опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.		работы членов Совета директоров нового состава. Однако Общество придерживается принципа сбалансированности состава Совета директоров. В отчетном периоде квалификация, знания и опыт всех членов Совета директоров полностью отвечали потребностям и стратегическим целям Общества. Совет директоров планирует провести оценку своей работы по итогам следующего отчетного периода.
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Частично соблюдается	Общество в полном объеме придерживается принципа сбалансированности количественного состава Совета директоров. В отчетном периоде не проводилась оценка работы Совета директоров Общества ввиду изменения состава Совета директоров и непродолжительного периода совместной работы членов Совета директоров нового состава. Однако Совет директоров продолжил следовать рекомендациям, выработанным в ходе ранее проведенной оценки. Совет директоров планирует провести оценку своей работы по итогам следующего отчетного периода.
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 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. 6 апреля 2018 г. Управление по контролю за иностранными активами Министерства финансов США опубликовало решение о включении Группы ГАЗ (GAZ Group) в список специально поименованных лиц, на которых распространяются санкции США. Лица, входящие в органы управления Общества находятся под высоким риском вторичных санкций иностранных государств. В текущих условиях не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. При этом следует отметить, что в текущий состав Совета директоров Общества входят лица, обладающие достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способные выносить объективные,

				добросовестные и независимые суждения. Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
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 должно преобладать над формой.	<p>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.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>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.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерии 1-2 не соблюдаются.</u></p> <p>В 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. По причинам, указанным выше - в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса.</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p> <p><u>Критерий 3 соблюдается.</u></p>
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	<p>В 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. По причинам, указанным выше - в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса.</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p>
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных	Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются	Не соблюдается	В 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. По причинам, указанным выше - в

	корпоративных действий.	совету директоров.		условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
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	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> В 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. По причинам, указанным выше - в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. Кроме того, Общество полагает, что при выборе Председателя Совета стоит принимать во внимание личные и профессиональные качества избираемого директора, учитывая в том числе глубокую погруженность Председателя Совета директоров в деятельность Общества. На вышеуказанные критерии опирался Совет директоров при выборе Председателя Совета директоров в 2019 году. Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества после снятия санкций с ПАО «ГАЗ». <u>Критерий 2 соблюдается.</u>
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 эффективности совета директоров в отчетном периоде.	Частично соблюдается	Общество полностью придерживается принципа обеспечения Председателем Совета директоров конструктивной и эффективной для принятия решений атмосферы проведения заседаний. Однако в отчетном периоде не проводилась оценка эффективности работы Председателя Совета директоров Общества, т.к. не проводилась комплексная оценка работы Совета директоров ввиду изменения состава Совета директоров и непродолжительного периода совместной

				<p>работы членов Совета директоров нового состава. При этом в 2019 году Председатель Совета директоров обеспечивал конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров.</p> <p>Совет директоров планирует провести оценку эффективности работы по итогам следующего отчетного периода, включая оценку эффективности работы Председателя Совета директоров.</p>
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 материалов заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<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 время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки 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 и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> Общество полностью придерживается указанного принципа. Так Обществом осуществляется планирование проведения очных заседаний Совета директоров и его комитетов заранее (до наступления соответствующего календарного года) с учетом графика и загрузки каждого из членов Совета директоров.</p> <p>Однако комплексная процедура оценки Совета директоров не проводилась в отчетном периоде по причине, указанной выше (непродолжительный период совместной работы членов Совета директоров нового состава).</p> <p>Совет директоров планирует провести оценку эффективности работы по итогам следующего отчетного периода.</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается.</u></p>
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.	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	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 утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Частично соблюдается	<p>Основные процедуры подготовки и проведения заседаний Совета директоров определены Уставом Общества и Положением о Совете директоров Общества.</p> <p>В соответствии с вышеуказанными внутренними документами Общества уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 3 рабочих дня до даты его проведения.</p> <p>Большинство заседаний совета директоров Общества проводятся в заочной форме. В рамках подготовки к</p>

				<p>заседанию, вместе с уведомлением всем членам Совета директоров направляются материалы по вопросам повестки дня и бланк бюллетеня для голосования.</p> <p>Исходя из сложившейся практики, уведомления о проведении заседания (и его материалы) направляются, как правило, не менее чем за 5 календарных дней до даты его проведения.</p> <p>Общество не имеет планов по внесению изменений во внутренние документы общества в части сроков уведомления о проведении заседания, т.к. по мнению Общества и Совета директоров указанный срок является достаточным для ознакомления с материалами и принятия взвешенного решения по вопросам повестки дня заседания.</p>
2.7.3	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.</p>	<p>1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.</p>	Частично соблюдается	<p>Уставом Общества и Положением о Совете директоров Общества, не определен перечень вопросов для рассмотрения на очных заседаниях Совета директоров.</p> <p>У Общества отсутствуют планы по внесению изменений в Устав и/или иные внутренние документы Общества в этой части.</p> <p>При этом Общество фактически соблюдает указанный принцип, рассматривая наиболее важные вопросы на очных заседаниях Совета директоров.</p> <p>Кроме того, следует отметить, что сложившаяся практика рассмотрения ряда вышеуказанных вопросов в рамках заочных заседаний Совета директоров не препятствует возможности детального ознакомления Совета директоров с материалами, высказыванию членами Совета директоров своего мнения путем направления соответствующих письменных рекомендаций по вопросам повестки дня заседания.</p>
2.7.4	<p>Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	<p>1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	Частично соблюдается	<p>Устав Общества предусматривает необходимость квалифицированного большинства голосов не по всем вопросам, указанным в рекомендации 170 Кодекса. Учитывая утверждение Устава ОСА Общества, достаточность простого большинства голосов членов СД по таким вопросам представляется соответствующим интересам акционеров. У Общества отсутствуют планы по внесению изменений в Устав Общества в этой части.</p> <p>При этом на практике решения по большинству подобных вопросов принимаются Советом директоров единогласно всеми членами Совета директоров, имеющими право голоса по соответствующим вопросам, либо квалифицированным большинством.</p>
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.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>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.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>	Не соблюдается	<p><u>Критерии 1-4 не соблюдаются.</u></p> <p>Согласно Уставу и Положению о Совете директоров Общества при Совете директоров могут формироваться комитеты, в т.ч. Комитет по аудиту и финансам. Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по аудиту и финансам, определяющим его задачи, включая в том числе ряд задач, содержащихся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>После избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитет по аудиту и финансам не был сформирован/избран, в т.ч. ввиду того, что в отчетном периоде в состав Совета директоров Общества не вошли независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров, по причинам, указанным выше (в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса).</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества (Комитетов Совета директоров) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p>
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.	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>	Не соблюдается	<p><u>Критерии 1-3 не соблюдаются.</u></p> <p>Согласно Уставу и Положению о Совете директоров Общества при Совете директоров могут формироваться комитеты, в т.ч. Комитет по кадрам и вознаграждениям. Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям, определяющим его задачи, включая в том числе ряд задач, содержащихся в рекомендации 180 Кодекса.</p> <p>После избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитет по кадрам и вознаграждениям не был сформирован/избран, в т.ч. ввиду отсутствия независимых директоров во вновь избранном составе Совета директоров Общества, отвечающих всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанных независимыми по решению Совета директоров, по причинам, указанным выше (в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса).</p>

				Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества (Комитетов Совета директоров) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета, большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	Не соблюдается	Согласно Уставу и Положению о Совете директоров Общества при Совете директоров могут формироваться комитеты, в т.ч. Комитет по кадрам и вознаграждениям, ранее выполнявший функции Комитета по номинациям. Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям, определяющим его задачи, включая в том числе ряд задач, содержащихся в рекомендации 186 Кодекса. После избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитет по кадрам и вознаграждениям не был сформирован/избран. В следующем отчетном периоде Общество по рекомендации Совета директоров планирует создать Комитет по номинациям, разработать и утвердить Положение о Комитете, определяющее его задачи, включая в том числе задачи, содержащихся в рекомендации 186 Кодекса. Кроме того, Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества (Комитетов Совета директоров) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
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 состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Не соблюдается	В отчетном периоде Совет директоров Общества не рассматривал вопрос о соответствии состава его Комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Общества, т.к. согласно сформировавшейся практике Общества, указанный вопрос рассматривается в рамках оценки деятельности Совета Директоров Общества, которая не проводилась в отчетном периоде по причине, указанной выше (непродолжительный период совместной работы членов Совета директоров нового состава). После избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитеты Совета директоров не были сформированы/избраны. Совет директоров Общества планирует рассмотреть вопрос о соответствии состава его комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Общества в следующем отчетном периоде.
	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 не соблюдается.</u> Общество полностью придерживается указанного принципа при формировании Комитетов Совета директоров. Согласно существующей практике Председателями Комитетов Совета директоров Общества являются директора, обладающие

	учетом различных мнений.	соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.		<p>глубокими знаниями и соответствующими навыками в области деятельности возглавляемых ими Комитетов. Однако после избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитеты Совета директоров не были сформированы/избраны, в т.ч. ввиду отсутствия независимых директоров во вновь избранном составе Совета директоров Общества, отвечающих всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанных независимыми по решению Совета директоров, по причинам, указанным выше (в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса).</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества (Комитетов Совета директоров) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается.</u></p>
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.	Не соблюдается	<p>Ранее Общество придерживалось указанного принципа, обеспечивая информирование Совета директоров Общества о работе соответствующих Комитетов посредством предоставления регулярных отчетов председателей Комитетов.</p> <p>Однако после избрания Совета директоров в новом составе на годовом Общем собрании акционеров в 2019 году Комитеты Совета директоров не были сформированы/избраны, в т.ч. ввиду отсутствия независимых директоров во вновь избранном составе Совета директоров Общества, отвечающих всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанных независимыми по решению Совета директоров, по причинам, указанным выше (в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса).</p> <p>Общество намерено вернуться к практике информирования Совета директоров Общества о работе соответствующих Комитетов посредством предоставления регулярных отчетов председателей Комитетов после принятия решения о формировании/избрании Комитетов Совета директоров.</p>

2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Не соблюдается	<u>Критерии 1-2 не соблюдаются.</u> Оценка работы членов Совета директоров и комитетов Совета директоров не проводилась в течение отчетного периода ввиду изменения состава Совета директоров и непродолжительного периода совместной работы членов Совета директоров нового состава. Однако Общество придерживается принципа необходимости проведения оценки качества работы Совета директоров и планирует провести оценку своей работы по итогам следующего отчетного периода.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	В течение трех последних отчетных периодов для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров Обществом не привлекался внешний консультант ввиду неоднократного переизбрания Совета директоров Общества за указанный период. При этом Общество проводило регулярную внутреннюю оценку качества работы Совета директоров. Общество придерживается принципа необходимости проведения внешней оценки качества работы Совета директоров, в этой связи Совет директоров планирует провести внешнюю оценку своей работы в один из следующих отчетных периодов.
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет 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. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	Частично соблюдается	<u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> В Обществе не принято Положение о корпоративном секретаре. Корпоративный секретарь Общества был назначен на должность Советом директоров Общества в августе 2019 года. Его деятельность регулируется соответствующими нормами Устава и Положения о Совете директоров Общества. При этом Общество придерживается рассматриваемого принципа. Корпоративный секретарь Общества обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией в профессиональном сообществе и пользуется доверием акционеров. Совет директоров Общества рекомендовал Корпоративному секретарю Общества разработать проект Положения о Корпоративном секретаре Общества и вынести вопрос о его

				<p>утверждении на одно из заседаний Совета директоров в следующем отчетном периоде.</p> <p><u>Критерий 2 соблюдается.</u></p>
3.1.2	<p>Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.</p>	<p>1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.</p>	Соблюдается	
4.1	<p>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.</p>			
4.1.1	<p>Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.</p>	<p>1. В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.</p>	Соблюдается	
4.1.2	<p>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</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.</p>	Не соблюдается	<p>Отдельный внутренний документ, определяющий политику по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества, не утвержден Советом директоров Общества. Согласно п.п. 18 п. 10.2. ст. 10 Устава ПАО «ГАЗ», ст. 7 Положения о Совете директоров ПАО «ГАЗ» по решению ОСА членам Совета директоров за период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение или компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций члена Совета директоров.</p>

	вносит в нее коррективы.			<p>В соответствии с п.п. 11 пункта 11.2. ст. 11 Устава ПАО «ГАЗ» Совет директоров утверждает условия договора с единоличным исполнительным органом Общества, включая определение размера вознаграждения и возмещения его расходов (компенсаций).</p> <p>Вознаграждение и возмещение расходов (компенсаций) иным ключевым руководящим работникам Общества определены внутренними положениями Общества и соответствующими договорами с данными лицами.</p> <p>Общество намерено рассмотреть необходимость разработки и утверждения Советом директоров Общества соответствующей политики по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества в следующем отчетном периоде.</p> <p>В 2019 году Совет директоров Общества (Комитет по кадрам и вознаграждениям не был сформирован в отчетном периоде) не рассматривал вопросы, связанные с политикой по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>При этом в отчетном периоде Обществом обеспечивалось информирование Совета директоров Общества по указанным вопросам в рамках отчетов единоличного исполнительного органа Общества, предоставляемых на периодической основе.</p> <p>Общество намерено внедрить практику рассмотрения Политики Общества по вознаграждениям в рамках заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям после утверждения соответствующего внутреннего документа и формирования Комитета.</p>
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	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества	Соблюдается	

	(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.	установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.		
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. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	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 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	
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	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	

	контроля над обществом или иными обстоятельствами.			
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	<p>Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p>	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>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.</p> <p>3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	Частично соблюдается	<p><u>Критерии 1-2 не соблюдаются.</u></p> <p>Общество придерживается принципа определения вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с учетом обеспечения разумного и обоснованного соотношения фиксированной части вознаграждения и его переменной части, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p> <p>Советом директоров Общества не проводилась оценка системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>При этом соответствующие рекомендации Совета директоров Общества в части годовых показателей эффективности, которые должны использоваться при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества были представлены Единоличному исполнительному органу Общества в рамках его отчета о системе вознаграждения Общества.</p> <p><u>Критерий 3 соблюдается.</u></p>
4.3.2	<p>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).</p>	<p>1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).</p> <p>2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.</p>	Не соблюдается	<p>В Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.</p> <p>Ранее Общество рассматривало необходимость внедрения программы долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, внедрение указанной программы признано нецелесообразным в текущих условиях.</p> <p>Существующие в Обществе программы мотивации являются достаточными и соответствующими стратегии Общества. Общество не планирует разрабатывать и внедрять указанную программу в ближайшей перспективе.</p>

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 ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	
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 внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Частично соблюдается	Советом директоров Общества не утвержден единый внутренний документ, регулирующий систему управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. При этом функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах Общества. Общество намерено рассмотреть возможность утверждения Советом директоров Общества единого внутреннего документа, регулирующего систему управления рисками и внутреннего контроля в Обществе в 2021 году.
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 функций и полномочий в отношении 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 политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Соблюдается	

5.1.4	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 или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Частично соблюдается	В соответствии с Положением о Комитете по аудиту и финансам при Совете директоров ПАО «ГАЗ» Комитет рассматривает отчеты внешнего и внутренних аудиторов о состоянии системы внутреннего контроля и системы управления рисками. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определяются и реализуются в соответствии с внутренними документами Общества через соответствующие подразделения Общества. Совет директоров ПАО «ГАЗ» проинформирован об основных принципах и подходах к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. Во внутренних документах Общества не установлена периодичность для проведения оценки системы управления рисками и внутреннего контроля Советом директоров Общества. Совет директоров по своему усмотрению принимает решение о проведении оценки. В течение отчетного периода Советом директоров не принималось решений о проведении оценки системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. При этом в отчетном периоде Совету директоров Общества предоставлена развернутая информация о системе управления рисками и внутреннем контроле общества в рамках утверждения Годового отчета Общества. В дальнейшем Общество намерено пересмотреть существующую практику и осуществлять мониторинг и оценку системы управления рисками и внутреннего контроля на уровне Совета директоров Общества начиная с 2021 года.
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает 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 комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и	Соблюдается	

	внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.		
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. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 частично соблюдается.</u> ПАО «ГАЗ» обеспечивает соблюдение принципов корпоративного управления в том числе через прозрачность своей деятельности в соответствии со всеми применимыми законодательными требованиями. Акционерам, инвесторам и иным заинтересованным лицам предоставлено право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества. Информационная политика в виде формализованного письменного документа, утвержденного Советом директоров, в Обществе отсутствует. Вместе с тем, способы взаимодействия с инвесторами и иными заинтересованными лицами, указанные в Кодексе корпоративного управления, сложились в Обществе исторически и активно применяются в работе. Кроме того, в Обществе утвержден внутренний документ, регламентирующий взаимодействие с инвесторами Общества, разработанный с учетом рекомендаций Кодекса. Общество намерено разработать и утвердить Положение об информационной политике Общества в следующем отчетном периоде.</p> <p><u>Критерий 2 не соблюдается.</u> Общество планирует внедрить практику рассмотрения Советом директоров вопросов, связанных с соблюдением Обществом его информационной политики, в следующие отчетные периоды.</p>
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,	Частично соблюдается	<p><u>Критерий 1 соблюдается.</u></p> <p><u>Критерии 2-3 не соблюдаются.</u> Общество не раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в комитетах Совета директоров в соответствии с действующим российским законодательством, в т.ч. в соответствии с</p>

		<p>независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>		<p>Постановлением Правительства №400 от 04.04.2019 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» Федерального закона «О рынке ценных бумаг»» (п. 1 Приложения к Постановлению) во избежание включения лиц, входящих в органы управления, в санкционные списки иностранных государств. Общество намерено вернуться к практике раскрытия информации в полном объеме (составе) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».</p>
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.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	Соблюдается	
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 течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	Не соблюдается	<p><u>Критерии 1-2 не соблюдаются.</u></p> <p>В течение отчетного периода Общество не раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет за отчетный период, раскрываемый Обществом, не включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО (вместе с аудиторским заключением). Общество не раскрывает полную информацию о структуре капитала в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте Общества в сети Интернет.</p> <p>Указанная информация не раскрывалась Обществом в соответствии с действующим российским</p>

				законодательством, в т.ч. в соответствии с Постановлением Правительства №400 от 04.04.2019 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» Федерального закона «О рынке ценных бумаг»» (п. 1, 3, 6, 7, 8, 11, 12, 18 Приложения к Постановлению) и иными законодательными актами с целью нивелирования дополнительных санкционных рисков. Общество намерено вернуться к практике раскрытия информации в полном объеме (составе) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах. 2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.	Соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	
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	
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 сделок	Частично соблюдается	<u>Критерии 1-2 частично соблюдаются.</u>

	<p>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.</p>	<p>или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>		<p>Отдельные понятия как «существенные корпоративные действия» и «существенные сделки» в Уставе Общества не предусмотрены. Вместе с тем, сделки и/или действия, указанные в Кодексе корпоративного управления по сути рассматриваются Обществом как существенные, решения по ним принимают высшие органы управления Общества: Совет директоров и Общее собрание акционеров.</p> <p>При включении любого указанного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров Совет директоров предоставляет по нему свои рекомендации.</p> <p>Так как по сути требования Кодекса соблюдаются, по мнению Общества дополнительная формализация процесса не требуется.</p> <p>У Общества отсутствуют планы по внесению соответствующих изменений в Устав Общества.</p>
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	Частично соблюдается	<p>В 2019 году в состав Совета директоров Общества не входили независимые директора, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, либо признанные независимыми по решению Совета директоров. по причинам, указанным выше (в условиях санкций не представляется возможным обеспечить наличие в составе Совета директоров Общества лиц, одновременно обладающих достаточными профессионализмом и опытом, а также удовлетворяющих критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса).</p> <p>При этом, согласно существующей практике Общества, любой член Совета директоров может заявить о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p> <p>Общество намерено вернуться к рассмотрению возможности привлечения независимых директоров в состав Совета директоров Общества (Комитетов Совета директоров) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ», а также рассмотрит необходимость формализации соответствующих процедур.</p>
7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров,</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок</p>	Соблюдается	

	обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.		
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 течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Частично соблюдается	Отдельная информация о существенных корпоративных действиях не раскрывалась Обществом в течение отчетного периода в соответствии с действующим российским законодательством, в т.ч. в соответствии с Постановлением Правительства №400 от 04.04.2019 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» Федерального закона «О рынке ценных бумаг». Так, например, в отчетном периоде Общество не раскрывало информацию о совершаемых крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность (в соответствии с п.3 Приложения к Постановлению Правительства №400 от 04.04.2019). Указанная информация не раскрывалась Обществом во избежание включения контрагентов Общества в санкционные списки иностранных государств. Общество намерено вернуться к практике раскрытия информации в полном объеме (составе) после снятия санкций с ПАО «ГАЗ».
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.	Соблюдается	

		<p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.</p>		
--	--	--	--	--