

«ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕНО»
Решением Совета директоров
ПАО «Костромская сбытовая компания»
протокол №202 от «10» мая 2023 года

«УТВЕРЖДЕНО»
Годовым общим собранием акционеров
ПАО «Костромская сбытовая компания»
протокол №28 от «15» июня 2023 года

ГODOVOЙ ОТЧЕТ



ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОСТРОМСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2022 ГОД

Генеральный директор
ОАО «УК Русэнергокапитал»

И.И.Самарина

Главный бухгалтер
ОАО «УК Русэнергокапитал»

Т.А.Назимова

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1 ИСТОРИЯ ОБЩЕСТВА.....	3
РАЗДЕЛ 2 ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ (ОТРАСЛЬ, ГЕОГРАФИЯ РЕГИОНА).....	3
РАЗДЕЛ 3 ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	4
РАЗДЕЛ 4 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА.....	4
РАЗДЕЛ 5 ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА.....	7
РАЗДЕЛ 6 ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ.....	7
РАЗДЕЛ 7 ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	9
РАЗДЕЛ 8 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА.....	16
РАЗДЕЛ 9 ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
РАЗДЕЛ 10 СТРУКТУРА И ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	18
РАЗДЕЛ 11 КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА.....	51
РАЗДЕЛ 12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЁМЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.....	52
РАЗДЕЛ 13 ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	52
РАЗДЕЛ 14 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	52
РАЗДЕЛ 15 КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ.....	54
ПРИЛОЖЕНИЕ 1.....	55

РАЗДЕЛ 1 ИСТОРИЯ ОБЩЕСТВА

В настоящее время ПАО «Костромская сбытовая компания» - крупнейший поставщик электроэнергии на территории Костромской области. Энергосбыт АО «Костромаэнерго» был создан в 1964 году. В результате реорганизации ОАО «Костромаэнерго» в соответствии с программой реформирования ОАО РАО «ЕЭС России» Публичное акционерное общество «Костромская сбытовая компания» зарегистрировано как самостоятельное юридическое лицо 1 января 2005 года. В составе ПАО «Костромская сбытовая компания» - 3 межрайонных представительства, объединяющих 24 представительства в каждом районе области. Общество осуществляет продажу электрической энергии потребителям всех муниципальных образований Костромской области. Общая численность персонала ПАО «Костромская сбытовая компания» на 01.01.2023 составляет 246 человек.

РАЗДЕЛ 2 ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ (ОТРАСЛЬ, ГЕОГРАФИЯ РЕГИОНА)

2.1. Положение общества в отрасли

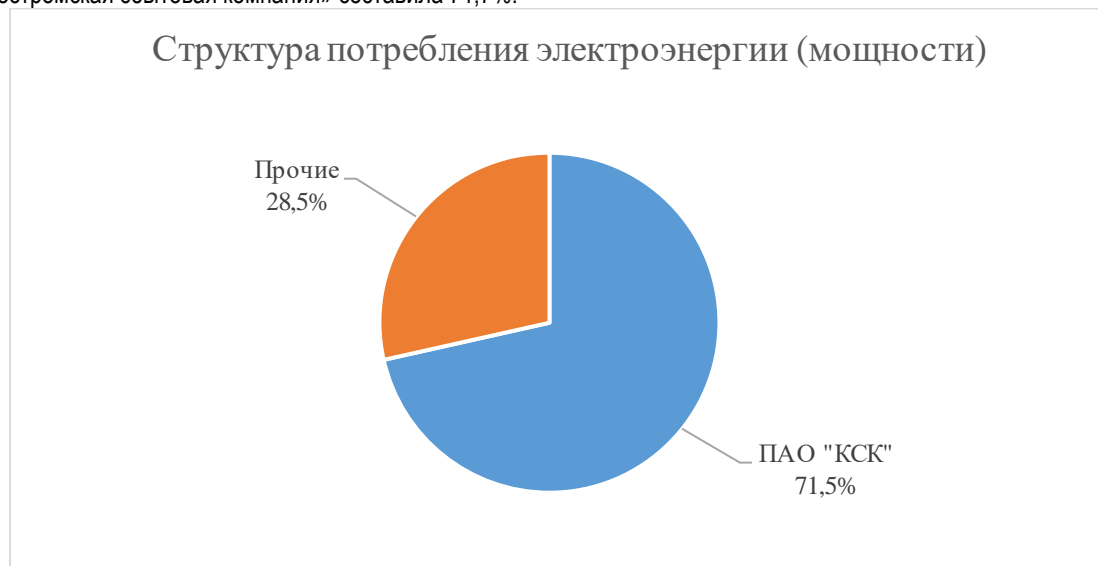
ПАО «Костромская сбытовая компания» играет значительную роль в социально-экономическом развитии региона, являясь крупнейшим поставщиком электрической энергии в Костромской области. Основной объем потребления энергоресурсов в Костромской области приходится на группу социально значимых потребителей.

2.2. География.

ПАО «Костромская сбытовая компания» осуществляет хозяйственную деятельность на территории площадью 60,2 тысячи квадратных километров с населением около 571,9 тысяч человек. В областном центре проживает около 277 тысяч человек. Регион занимает второе место (после Тверской области) по площади в Центральном Федеральном округе. Протяженность территории с севера на юг около 260 км, с запада на восток - более 400 км. Костромская область граничит с Вологодской, Ивановской, Кировской, Нижегородской и Ярославской областями.

2.3. Конкуренция

ПАО «Костромская сбытовая компания» является гарантирующим поставщиком и занимает основную долю потребления электроэнергии на Костромском рынке. За 2022 год доля потребления электроэнергии (мощности) ПАО «Костромская сбытовая компания» составила 71,7%.



Общая доля прочих потребителей и поставщиков, которые самостоятельно покупают электроэнергию (мощность) на оптовом рынке, среди которых: ООО "Русэнергосбыт", ООО "Инициатива ЭСК", ООО "Энергосистема", АО "Транссервисэнерго", ООО "Каскад-Энергосбыт", ООО "Инженерные изыскания" за 2022 год составила 28,3%. Из прочих только ООО "Русэнергосбыт" имеет статус гарантирующего поставщика, но основная доля его полезного отпуска - потребление ОАО "РЖД".

Общество несет основную социальную нагрузку на энергосбытовом рынке Костромской области, осуществляя поставку электроэнергии для социально-значимых групп потребителей (население, предприятия ЖКХ, предприятия, финансируемые из различных уровней бюджетов).

Среди потребителей Общества отсутствуют потребители с долей от общего потребления более 5%. С учетом особенностей структуры потребления на рынке Костромской области, отсутствуют предпосылки для существенного изменения доли Общества от общего потребления на розничном рынке в регионе на 2023 год.

РАЗДЕЛ 3 ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2022 году приоритетными направлениями Общества являлись:

- закупка и реализация электрической энергии, эффективная подготовка к прохождению осенне-зимнего периода и стабильная работа во время отопительного сезона;
- оптимизация договорной работы, целевого расходования и повышения эффективного использования денежных средств;
- реализация комплексной программы управления персоналом в целях оптимизации бизнес-процессов и выполнения взятых на себя обязательств;
- реализация программы автоматизации процессов управления;
- повышение качества корпоративного управления Обществом, учета и мониторинга исполнения корпоративных решений.

РАЗДЕЛ 4 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе. Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность Общества

Основными отраслевыми рисками Общества являются:

- снижение клиентской базы в связи с выходом потребителей на обслуживание к другим сбытовым компаниям или путем самостоятельного выхода на оптовый рынок электроэнергии (мощности);
 - увеличение требований, предъявляемых к деятельности гарантирующих поставщиков, не учитывающих отсутствие финансовых средств, которые не были предусмотрены при тарифном регулировании;
 - снижение потребления электроэнергии потребителями и потребления электроэнергии на технологические нужды (потери) сетевых компаний;
 - завышение величин энергии и мощности в сводном прогнозном балансе.
- С целью снижения влияния отраслевых рисков на деятельность Общества предпринимаются следующие мероприятия:
- индивидуальная работа с потребителями путем разъяснения изменений нормативно-правовой базы, консультирования по оптимизации потребления и стоимости электроэнергии, проведения семинаров по изменениям в электроэнергетике;
 - разработка мероприятий направленных на удержание потребителей, стоящих перед выбором выхода на оптовый рынок или перехода к другой сбытовой компании;
 - мониторинг деятельности независимых сбытовых компаний;
 - совершенствование процесса управления дебиторской и кредиторской задолженностью в целях поддержания показателей ликвидности, а также оборачиваемости задолженности на уровне, обеспечивающем выполнение контрольных показателей финансового состояния, установленных в отношении гарантирующих поставщиков действующим законодательством;
 - внедрение стандартов обслуживания клиентов, совершенствование работы с клиентами;
 - выполнение правил и регламентов оптового рынка электроэнергии (мощности).

Риски, связанные с возможным изменением цен.

Основными расходами Общества являются покупка электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии (мощности), а также услуги по передаче электрической энергии, оказываемые сетевыми организациями. За исключением электрической энергии и мощности, приобретаемых по регулируемым тарифам в целях обеспечения поставки электрической энергии населению и приравненным к нему категориям потребителей, остальной объем приобретаемой на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности оплачивается Обществом по нерегулируемым рыночным ценам. Услуги по передаче электрической энергии оплачиваются по тарифам установленным Департаментом государственного регулирования цен и тарифов Костромской области.

Цена продажи электрической энергии на розничном рынке потребителям Общества формируется в соответствии с действующей нормативной базой не выше предельных уровней цен, рассчитываемых Обществом по методике, описанной действующими нормативно-правовыми актами. В этой связи изменение цен на товары и услуги, приобретаемые Обществом для осуществления своей основной деятельности (продажи электрической энергии на розничном рынке), не оказывает существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества: изменение цен на приобретаемые товары и услуги приводит к соответствующему изменению предельной цены электрической энергии потребителям.

Финансовые риски

Основные финансовые риски и их влияние на финансовую деятельность эмитента следующие:

Риск платежеспособности дебиторов.

По своим финансовым последствиям этот вид риска относится к числу наиболее опасных. Выступая на рынке электроэнергии в качестве гарантирующего поставщика, Обществу необходимо выполнять следующее: расчет стоимости электроэнергии и выставление счетов, обеспечение сбора денежных средств, взыскание просроченной задолженности, разъяснительная работа с конечными потребителями. В связи с несвоевременной оплатой за электроэнергию потребителями возникают кассовые разрывы и, как следствие, необходимость привлечения кредитных средств для обеспечения обязательных платежей за электроэнергию на ОРЭМ, оплаты услуг сетевых организаций. Существует риск не возврата задолженности за потребленную электроэнергию проблемными потребителями, что оказывает влияние на финансовый результат Общества. Для предотвращения риска отказа или неспособности потребителей выполнить свои обязательства перед Обществом, проводится оперативный мониторинг состава и срока давности образования дебиторской задолженности. При возникновении просроченной задолженности эмитент использует весь арсенал юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Инфляционный риск.

Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек и снижению реальных доходов компании, что в условиях государственного регулирования тарифов на электроэнергию может привести к снижению финансового результата Общества. В то же время основная часть расходов эмитента также регулируется государством (приобретение электроэнергии у генерирующих компаний, плата сетевым организациям за транспортировку и т.д.), что нивелирует влияние инфляционного фактора в текущем периоде. Приоритетным направлением для минимизации риска уровня инфляции является своевременный анализ состава и давности образования дебиторской задолженности.

В настоящее время, политика ЦБ РФ направлена на снижение инфляции. Закладываемые при тарифном регулировании индексы позволяют нивелировать влияние инфляционного риска на деятельность Общества.

Процентный риск.

В рамках финансово-хозяйственной деятельности эмитент привлекает кредитные ресурсы с целью покрытия кассовых разрывов. Привлекая заемные источники финансирования Общество подвергается риску, связанному с изменением процентной ставки на финансовом рынке. В случае роста процентных ставок на рынке Общество будет вынуждено привлекать более дорогие кредиты для финансирования своей текущей деятельности, что может отрицательно повлиять на финансовые результаты общества. Эффективное управление финансовыми ресурсами и оптимизация кредитного портфеля – важные задачи, которые стоят перед Обществом. Эмитентом привлекаются только краткосрочные кредиты. В сравнении с аналогичным периодом предыдущего финансового года ставка кредитования имеет положительную тенденцию снижения.

В связи существенным снижением привлечения кредитных средств, процентный риск для Общества является несущественным.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Костроме. Костромская область находится в центральной части Российской Федерации.

Возможность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения крупномасштабных забастовок в регионе оценивается как маловероятная.

К рискам, связанным с географическими особенностями региона, можно отнести опасность получения убытков за счет существенного снижения потребления электроэнергии в связи с неблагоприятными погодными условиями (ураганы, сильные снегопады и т.п.). Регион характеризуется развитой транспортной инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью.

Изменения ситуации в стране и регионе, характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность Общества. В случае возникновения таких изменений, которые могут негативно сказаться на деятельности Общества, возможных военных конфликтов, забастовок, стихийных бедствий, введения чрезвычайного положения, Эмитент предпримет все возможное для снижения негативных последствий.

Вероятность возникновения страновых и региональных рисков Обществом оценивается как незначительная.

Правовые риски

Одним из существенных рисков за прошедший период являлся низкий уровень оплаты за потребленную электроэнергию предприятиями жилищно-коммунального хозяйства и социально-бытовой сферы деятельности, сложности в ведении режима ограничения потребления электрической энергии в отношении указанных потребителей. В настоящее время энергосбытовая деятельность не лицензируется. Общество не ведет деятельность за пределами Российской Федерации.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Факторы, влияющие на риск потери репутации.

- Несоблюдение Обществом законодательства РФ, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики.
- Невыполнение Обществом договорных обязательств.
- Неспособность компании противодействовать противоправной деятельности, осуществляемой недобросовестными контрагентами и/или сотрудниками компании
- Осуществление компанией рискованной кредитной, инвестиционной и рыночной политики.

- Неэтичное поведение сотрудников компании, вызванное недостатками кадровой политики при подборе и расстановке кадров.

- Информационная закрытость компании.

Общество, для предотвращения возникновения перечисленных факторов риска потери репутации, предпринимает все методы управления рисками. Основной упор делается на соблюдение законодательства РФ, выстраивание доверительных отношений с потребителями и контрагентами, соблюдения требований трудового законодательства.

ПАО «Костромская сбытовая компания» является гарантирующим поставщиком, имеет безупречную репутацию надежного поставщика электроэнергии (мощности) на региональном рынке более 16 лет с момента создания. Отчетность Общества и основные показатели деятельности раскрываются в открытых источниках информации в соответствии с требованиями законодательства.

Стратегический риск

Управление стратегическим риском - совокупность действий, направленных на повышение качества анализа и минимизацию рисков, связанных с реализацией стратегии Общества.

Для целей минимизации рисков, при стратегическом планировании, используются следующие методы:

- сценарный анализ и моделирование, позволяющие обеспечить сбалансированность ресурсов и темпов роста;
- корректировка полученных количественных показателей по результатам анализа чувствительности к изменению параметров развития;
- разработка планов мероприятий на случаи непредвиденного изменения условий деятельности Общества;
- регулярный мониторинг рыночной позиции Общества и степени достижения стратегических целей.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Учитывая структуру потребления электроэнергии (мощности), а также стабилизацию потребления электроэнергии на региональном рынке, риски ухода потребителей, на совокупный оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции в текущем году оцениваются как несущественные.

Доход Эмитента подвержен сезонным колебаниям (сезонно изменяется полезный отпуск).

Риски, связанные с нарушением финансовой дисциплины потребителями.

Политика эмитента в области управления рисками.

В настоящее время энергосбытовая деятельность не лицензируется.

Риск информационной безопасности

Основными рисками информационной безопасности являются:

- риск утечки конфиденциальной информации;
- риск использования неполной или искаженной информации;
- риск неправомерной скрытой эксплуатации информационно-вычислительных ресурсов;
- риск распространения во внешней среде информации, угрожающей репутации организации.

Мероприятия по минимизации последствий риска информационной безопасности направлены в первую очередь на улучшение (модернизацию) программно-аппаратных средств предприятия. В качестве основного инструмента предполагается использовать автоматизированную систему, обеспечивающую адаптивную организацию процессов сбора, хранения и обработки данных, а также меры по улучшению качества профилактики недопустимости использования в своей повседневной работе нелегализованного программного обеспечения. Контроль и мониторинг данного направления осуществляется уполномоченным кругом лиц, имеющих профильное образование и специализацию.

Экологический риск

Экологический риск, как и любой вид риска, определяется вероятностью наступления некоторого неблагоприятного события (негативного воздействия на окружающую среду), которое влечет за собой определенные потери (экологический ущерб). Общество в своей деятельности не применяет технологии или вещества, способные нанести вред окружающей среде и причинить экологический ущерб.

Природно-климатический риск

Природно-климатические риски - риски, связанные с воздействием на производственно-хозяйственную деятельность эмитента стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий. Деятельность Общества, как и само Общество не имеют повышенной чувствительности к изменению климата, стихийным катаклизмам.

В случае возникновения самих рисков природно-климатического характера, Обществом предпринимаются мероприятия по минимизации влияния таких событий на производственную деятельность и финансовый результат.

Описание системы управления рисками и внутреннего контроля

В случае возникновения одного или нескольких вышеописанных рисков, Эмитент предпримет возможные меры по уменьшению влияния сложившихся негативных изменений. Определение в настоящее время конкретных действий эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

В Обществе утверждена Политика управления рисками ПАО "Костромская сбытовая компания" (протокол Совета директоров ПАО "Костромская сбытовая компания" №176 от 24.05.2019 г.). Политика разработана в интересах достижения целей деятельности Общества посредством обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы управления рисками Общества, соответствующей общепризнанным практикам и стандартам деятельности в отмеченной области. При организации, функционировании и развитии системы управления рисками Общество стремится следовать основным принципам и подходам, отраженным в Концепции COSO «Управление рисками организаций. Интегрированная модель» (2004 г.) и Международном стандарте ГОСТ Р ИСО 31000:2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (приказ Росстандарта от 21.12.2010 № 883-ст).

Отдельное структурное подразделения эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) не формировалось. Полномочия в части внутреннего контроля закреплены за заместителем генерального директора ОАО "УК Русэнергокапитал". Полномочия в части управления рисками закреплены за заместителем генерального директора ОАО "УК Русэнергокапитал".

Политика внутреннего контроля ПАО "Костромская сбытовая компания" утверждена протоколом Совета директоров ПАО "Костромская сбытовая компания" №176 от 24.05.2019 г.

Задачи и функции системы внутреннего контроля:

- обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей;
- обеспечение сохранности окружающей среды и безопасности персонала и третьих лиц при осуществлении Обществом своей деятельности;
- обеспечение выполнения финансово-хозяйственных планов Общества наиболее эффективным и экономичным образом (путем построения эффективных процессов (направлений деятельности));
- обеспечение разработки и внедрения эффективных контрольных процедур, позволяющих снизить риски, связанные с деятельностью Общества, до уровня, не выше предпочтительного риска (риск-аппетита);
- обеспечение эффективного предупреждения, выявления и устранения нарушений при осуществлении Обществом своей деятельности и проведении финансово-хозяйственных операций;
- обеспечение сохранности активов Общества, обеспечение эффективного использования ресурсов Общества, обеспечение защиты интересов Общества, противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц;
- обеспечение предотвращения или выявления отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;
- обеспечение соблюдения требований законодательства, применимого к деятельности Общества, соблюдения внутренних политик, регламентов и процедур Общества;
- обеспечение достоверности, полноты, надежности и своевременности формирования, доведения / представления информации и всех видов отчетности Общества, установленных применимым законодательством и нормативными документами Общества.

РАЗДЕЛ 5 ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

ПАО «Костромская сбытовая компания» будет продолжать политику, направленную на сохранение своего статуса основного Гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Костромской области и предоставление потребителям максимального объема услуг с минимальным уровнем повышения тарифа, формирование доверительных отношений с потребителями энергии, что позволит обеспечить в полном объеме необходимыми энергетическими ресурсами при четком обеспечении интересов Общества в части своевременной и полной оплаты потребленной электроэнергии.

РАЗДЕЛ 6 ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Совет директоров

Яблонский Анатолий Владимирович

Год рождения – 1965.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал».

Должность: Президент группы компаний.

Самарина Ирина Ивановна -

Председатель Совета директоров

Год рождения – 1973.

Образование: Высшее.

Доля участия в уставном капитале Общества: 0,0001%

Доля обыкновенных акций Общества: 0%

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: Генеральный директор

Белов Александр Юрьевич

Год рождения – 1963.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: заместитель генерального директора

Русаков Александр Владимирович

Год рождения - 1977.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: заместитель генерального директора

Смирнова Галина Александровна

Год рождения - 1958.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: АО «ЕИРКЦ»

Должность: исполнительный директор

Голубев Андрей Юрьевич

Год рождения - 1979.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: заместитель генерального директора

Назимова Татьяна Алексеевна

Год рождения – 1978.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: главный бухгалтер

Корпоративный секретарь (Секретарь Совета директоров)

Иванова Наталья Владимировна

Год рождения – 1980.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: начальник отдела корпоративных и имущественных отношений

Ревизионная комиссия

Галкина Анжела Вячеславовна

Год рождения – 1965.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: начальник Департамента договорно-правового обеспечения

Пасичник Ольга Александровна

Год рождения – 1973.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: начальник финансового отдела

Алешкова Наталья Леонидовна

Год рождения – 1979.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: начальник отдела бухгалтерской отчетности Департамента бухгалтерского и налогового учета

Куликов Сергей Валентинович

Год рождения – 1983.

Образование: Высшее.

Акциями Общества не владеет.

Основное место работы:

Организация: ОАО «УК Русэнергокапитал»

Должность: заместитель главного бухгалтера.

Управляющая компания

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Управляющая компания Русэнергокапитал"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "УК Русэнергокапитал"*

Основание передачи полномочий: *Договор № 03-4/318(2010) О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 01.12.2010 г.*

Место нахождения: *156013, г. Кострома, проспект Мира, 37-39/28*

ИНН: *4401091193*

ОГРН: *1084401006777*

Телефон: *(4942) 44-00-44*

Факс: *(4942) 44-00-66*

Адрес электронной почты: *odo@k-sc.ru*

Доля в уставном капитале Общества – 92,59%

Доля обыкновенных акций Общества – 97,89%

РАЗДЕЛ 7 ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

7.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

ПАО «Костромская сбытовая компания» по итогам работы за 2022 год получены положительные финансовые результаты как в абсолютном выражении, так и в динамике к 2021 году.

Наименование показателя	2021 год	2022 год	изменение	изменение, %
Выручка от реализации продукции	9 287 761	9 729 146	441 385	4,8%
Себестоимость продаж	4 668 553	4 888 989	220 436	4,7%
Валовая прибыль	4 619 208	4 840 157	220 949	4,8%
Коммерческие расходы	4 322 806	4 605 187	282 381	6,5%
Прибыль (убыток) от продаж	296 402	234 970	(61 432)	-20,7%
Чистая прибыль	36 762	40 283	3 521	9,6%

Выручка от реализации за отчетный год выросла на 441 385 тыс. руб. или 4,8% к выручке за 2021 год. Рост выручки обусловлен ростом цен на электроэнергию и мощность.

Себестоимость электроэнергии (мощности) выросла на 220 436 тыс. руб. или 4,7% от показателя за предыдущий год. Рост себестоимости обусловлен ростом цен электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках.

Коммерческие расходы за период выросли на 282 381 тыс. руб. или 6,5% от показателя предыдущего года. Рост коммерческих расходов обусловлен в основном ростом стоимости услуг по передаче электроэнергии (мощности) по сетям и

операторов рынка электроэнергии/мощности на 216 810 тыс. руб.

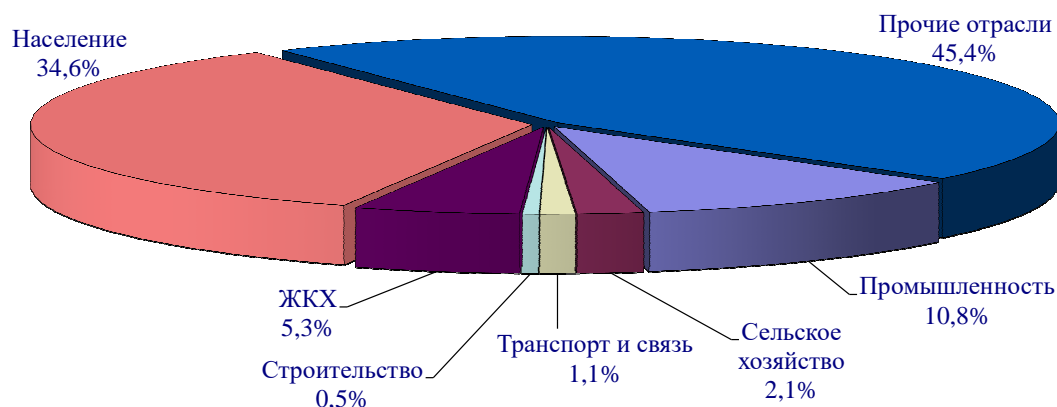
По данным бухгалтерской отчетности Общества в 2022 чистая прибыль составила 40 283 тыс. руб., что на 3 521тыс.руб. или 9,6% больше показателя за 2021 года и связано с повышением эффективности финансовой деятельности.

Таким образом, все показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год имеют положительную динамику.

7.2. Показатели реализации электрической энергии.

В структуре полезного отпуска основная доля потребления приходится на население, промышленные потребители, прочие потребители (мелкомоторный сектор) и предприятия ЖКХ.

Структура полезного отпуска 2022г.



Доля потребления электроэнергии социально-значимыми группами потребителей (население, ЖКХ, бюджеты разных уровней) составляет 48,4%.

7.3. Динамика дебиторской задолженности.

Доля в потреблении и в дебиторской задолженности социально-значимых групп потребителей.

Группа потребителей	на 01.01.2022		на 31.12.2022	
	Доля в потреблении за 2021 год	Доля ДЗ	Доля в потреблении за 2022 год	Доля ДЗ
Население	34,5%	48,1%	34,6%	48,7%
ЖКХ	5,7%	23,1%	5,3%	22,3%
Бюджеты	9,1%	9,8%	8,4%	8,9%
ВСЕГО	49,2%	80,9%	48,4%	79,9%

7.4. Динамика изменения тарифов и цен.

Постановлением Департамента топливно-энергетического комплекса и тарифной политики Костромской области от 28.12.2021 №21/467 утверждены тарифы для группы потребителей «Население и приравненные к нему категорий потребителей» и введены в действие с 01.01.2022 года.

Нерегулируемые цены для потребителей группы «прочие» рассчитываются ежемесячно в соответствии с требованиями действующих нормативно-правовых актов.

Динамика изменения средних цен на электрическую энергию с учетом всех групп потребителей представлена.

Средняя фактическая цена на электрическую энергию для потребителей ПАО «Костромская сбытовая компания» в 2022 году выросла на 11,2 коп./кВтч, или на 2,3% к уровню прошлого года. Основным фактором роста цены является рост цен на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и услуг по передаче электроэнергии по сетям.

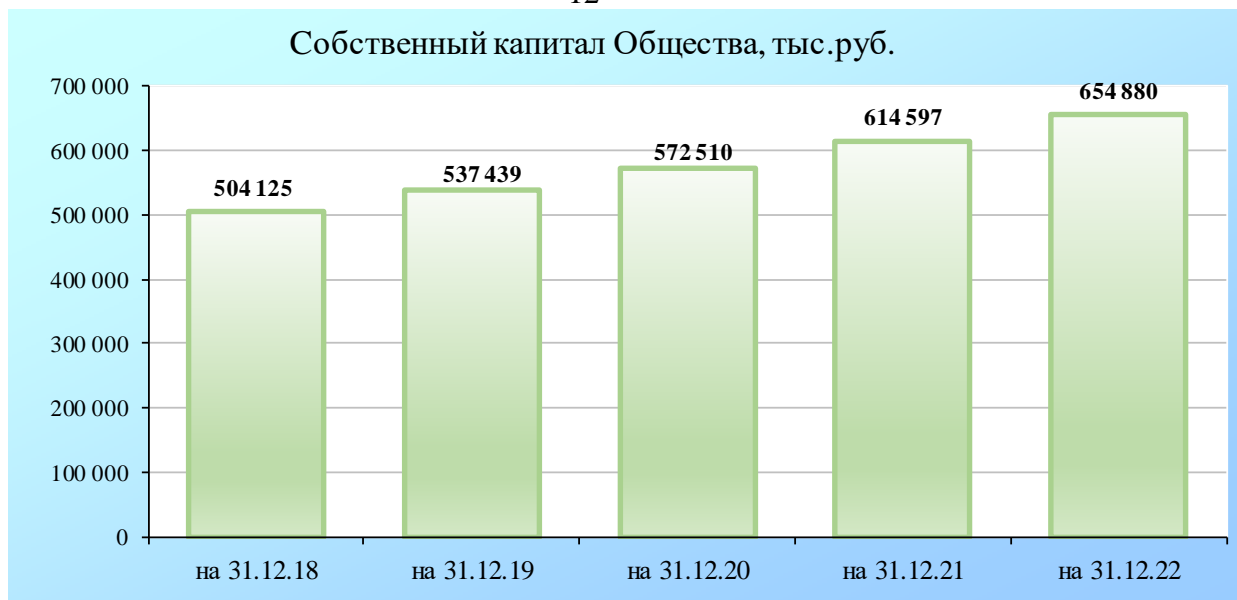
7.5. Финансово-экономические показатели.

По результатам работы ПАО «Костромская сбытовая компания» за 2022 выручка составила 9 729 146 тыс. руб., что на 441 385 тыс. руб. или 4,75% больше выручки за 2021 год.

Отчёт о финансовых результатах, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	2022г.- 2021г., тыс. руб.
1	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	9 287 761	9 729 146	441 385
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 668 553)	(4 888 989)	(220 436)
3	Валовая прибыль	4 619 208	4 840 157	220 949
4	Коммерческие расходы	(4 322 806)	(4 605 187)	(282 381)
5	Прибыль (убыток) от продаж	296 402	234 970	(61 432)
6	Проценты к получению	5 168	21 079	15 911
7	Проценты к уплате	(14 553)	(13 124)	1 429
8	Прочие доходы	85 681	203 253	117 572
9	Прочие расходы	(323 336)	(402 394)	(79 058)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	49 362	43 784	-5 578
11	Текущий налог на прибыль	(11 649)	(3 549)	8 100
12	в том числе текущий налог на прибыль	(10 514)	(11 332)	(818)
13	отложенный налог на прибыль	(1 135)	7 783	8918
14	Прочее	(951)	48	999
15	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	36 762	40 283	3 521

Чистая прибыль Общества за текущий год составила 40 283 тыс. руб., что на 3 521 тыс. руб. или 9,6% больше результата за 2021 год.



Собственный капитал на конец 2022 года сформировался в объеме 654 880 тыс. руб. Рост собственного капитала составил 6,6% за счет полученной прибыли.

В целом, за последние 5 лет, собственный капитал Общества вырос на 150 755 тыс. руб. за счет стабильного и возрастающего получения чистой прибыли.

Повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности позволило получить прибыль и улучшить структуру баланса, повысить финансовую устойчивость Общества.

По состоянию на 31.12.2022 основную часть актива баланса составляют: краткосрочная дебиторская задолженность - 76,3% и денежные средства - 12,77%. Пассив баланса состоит из собственного капитала - 32,2%, краткосрочных кредитов и займов - 11,8% и краткосрочной кредиторской задолженности - 55,0%.

Размер оборотных активов вырос с 1 726 425 тыс. руб. на конец 2021 года, до 1 814 785 тыс. руб. или на 5,1 %, при росте дебиторской задолженности на 74 300 тыс. руб., и росте денежных средств на конец 2022 года на 13 453 тыс. руб.

По итогам работы за 2022 год наблюдается рост доли собственного капитала компании по отношению к доле на начало года за счет получения чистой прибыли и незначительного роста привлеченных источников финансирования. В результате, доля собственного капитала в структуре баланса за год выросла с 32,0% до 32,2%.

Долгосрочные пассивы, представленные отложенными налоговыми обязательствами и прочими обязательствами, имеют незначительную величину в общей валюте баланса, поэтому динамика их изменения не имеет существенного влияния на изменение основных финансовых показателей Общества.

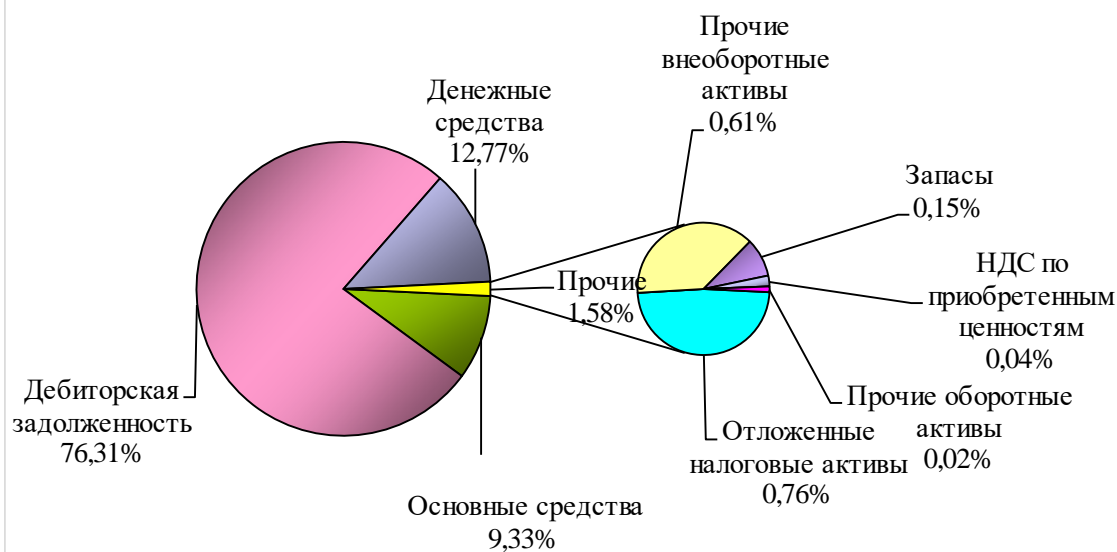
Краткосрочные пассивы за отчетный период выросли с 1 298 378 тыс. руб. до 1 367 657 тыс. руб. Рост составил 69 279 тыс. руб. Рост краткосрочных пассивов обусловлен ростом займов на 50 000 тыс.руб. при росте кредиторской задолженности на 21 258 тыс. руб.

По итогам 2022 года валюта баланса выросла на 110 798 тыс. руб. или на 5,8%, что с учетом структурных изменений: увеличение собственного капитала и доли собственных источников, а также низкая доля в капитале заемных средств, является положительным результатом.

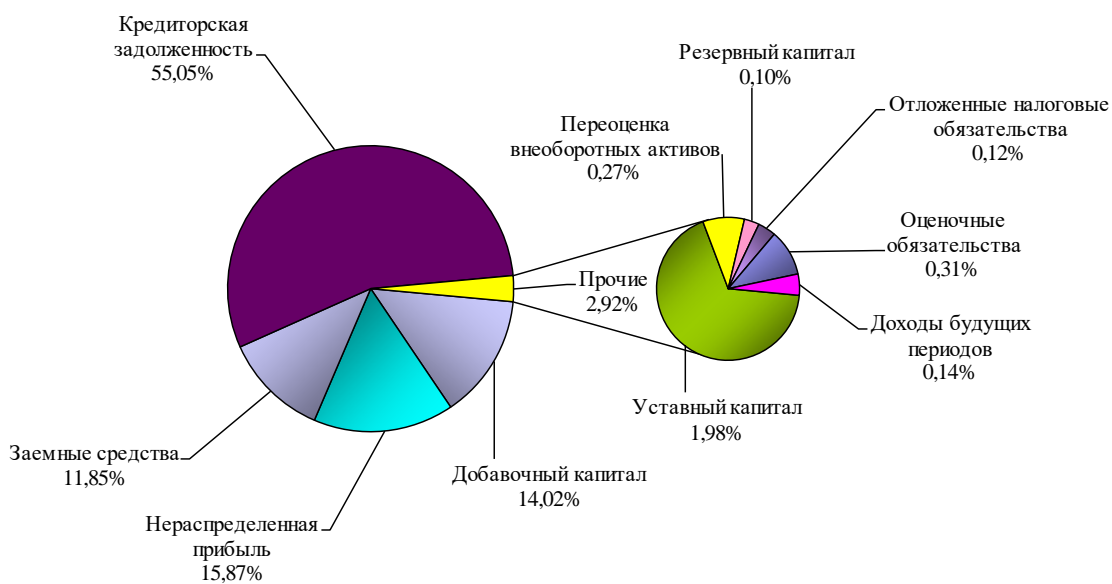
Баланс общества, тыс. руб.

	на 31.12.21	на 31.12.22	изменение 31.12.22 к 31.12.21
Внеоборотные активы	193 661	217 313	12,2%
Основные средства	185 456	189 443	2,1%
Отложенные налоговые активы	7 297	15 531	112,8%
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы	908	12 339	1258,9%
Оборотные активы	1 726 425	1 813 571	5,0%
Запасы	2 305	3 025	31,2%
НДС по приобретенным ценностям		855	
Дебиторская задолженность	1 475 525	1 549 825	5,0%
Финансовые вложения			
Денежные средства	245 982	259 435	5,5%
Прочие оборотные активы	2 613	431	-83,5%
Валюта баланса	1 920 086	2 030 884	5,8%
Капиталы и резервы	614 597	654 880	6,6%
Уставный капитал	40 213	40 213	0,0%
Переоценка внеоборотных активов	5 583	5 583	0,0%
Резервный капитал	2 011	2 011	0,0%
Добавочный капитал	284 740	284 740	0,0%
Нераспределенная прибыль	282 050	322 333	14,3%
Долгосрочные пассивы	7 111	8 347	17,4%
Заемные средства			
Отложенные налоговые обязательства	1997	2 448	22,6%
Прочие обязательства	5114	5 899	
Краткосрочные пассивы	1 298 378	1 367 657	5,3%
Заемные средства	190 650	240 650	26,2%
Кредиторская задолженность	1 096 707	1 117 965	1,9%
Доходы будущих периодов	5 522	2 835	-48,7%
Оценочные обязательства	5 499	6 207	12,9%

Актив баланса на 31.12.2022 год



Пассив баланса на 31.12.2022 год



Основную долю в финансировании актива баланса составляют собственный капитал и кредиторская задолженность. В 2022 году за счет эффективной финансово-хозяйственной деятельности доля краткосрочных обязательств снизилась с 67,6% до 67,3% в структуре капитала, при увеличении доли собственного капитала с 32,0% до 32,2% от капитала Общества.

Способы расчёта финансовых показателей

Рентабельность собственного капитала	Отношение чистой прибыли к собственному капиталу на начало периода
Коэффициент автономии	Отношение собственного капитала на конец года к валюте баланса
Коэффициент концентрации заемных средств	Отношение заёмного капитала к общей валюте баланса
Коэффициент долговой нагрузки	Отношение заёмного капитала к собственному капиталу
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент срочной ликвидности	Отношение суммы денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение всей суммы оборотных активов к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Собственный капитал минус внеоборотные активы и относится к общей величине оборотных активов
Рентабельность продаж (%)	Отношение прибыли от продаж (форма № 2) к выручке (форма № 2)
Чистая норма прибыли (%)	Отношение чистой прибыли (форма № 2) к выручке (форма № 2)

Фактические финансовые показатели

Показатели	на 31.12.21	на 31.12.22
Рентабельность собственного капитала	6,42%	6,55%
Коэффициент автономии	0,320	0,322
Коэффициент концентрации заемных средств	0,677	0,676
Коэффициент долговой нагрузки	2,115	2,097
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,190	0,190
Коэффициент срочной ликвидности	1,332	1,326
Коэффициент текущей ликвидности	1,335	1,329
Коэффициент обеспеченности собственными об. средствами	0,243	0,238
Рентабельность продаж (%)	3,191%	2,415%
Чистая норма прибыли (%)	0,396%	0,414%

Коэффициент, характеризующий долю собственности владельцев предприятия в общей сумме авансированных средств (коэффициент автономии собственных средств) за 2022 год составил 0,322. Данный показатель увеличился по сравнению с 2021 годом. Коэффициент концентрации заемных средств по сравнению с предыдущим годом снизился и составил 0,676.

Коэффициент долговой нагрузки характеризует степень зависимости предприятия от заемных средств и представляет собой отношение общей задолженности к собственному капиталу. За 2022 год этот коэффициент равен 2,097. По сравнению с 2021 годом наблюдается снижение данного показателя, что отражает снижение зависимости деятельности предприятия от обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий способность компании погашать краткосрочные обязательства за счёт денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, составил 0,190. Уровень показателя довольно высокий, учитывая специфику энергосбытовой деятельности и обусловлен наличием на конец периода остатка денежных средств на расчетных счетах и депозитах в банках с целью получения дополнительных процентных доходов.

Коэффициент срочной ликвидности, характеризующий способность предприятия погашать краткосрочные обязательства за счёт высоко- и среднеликвидных активов за отчётный период составил 1,326. Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных (текущих) обязательств организации за отчётный период составил 1,329, что выше рекомендуемого 1,0. Данные показатели находятся на тех уровнях, которые подтверждают стабильную возможность предприятия обслуживать свои обязательства.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами - отражает долю собственных оборотных средств во всех оборотных активах предприятия. За счет достаточного объема оборотных средств, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,238. Нормальное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами должно составлять не менее 0,1 (в противном случае можно говорить о вероятности признания структуры баланса неудовлетворительной, а самого предприятия — неплатежеспособным в текущем периоде).

Рентабельность продаж имеет положительное значение и за 2022 год составила 2,415%.

По результатам работы за 2022 года все фактические показатели финансового состояния Общества соответствуют контрольным показателям, установленным законодательством, предъявляемым к Гарантирующим поставщикам.

Показатели	2021 год	2022 год	динамика	динамика, %
Коэффициент текущей ликвидности	1,335	1,329	0,007	0,49%
<i>Оборотные активы, тыс. руб.</i>	1 726 425	1 813 571	87 146	5,0%
<i>Краткосрочные обязательства, тыс. руб.</i>	1 298 378	1 367 657	69 279	5,3%
<i>Доходы будущих периодов</i>	5 522	2 835	-2 687	-48,7%

Размер оборотных активов вырос на 87146тыс. руб. или на 5,0%, в основном за счет роста дебиторской задолженности на 74 300 тыс. руб. и роста денежных средств на остатках счетов на 13 453 тыс. руб.

Краткосрочные пассивы за отчетный период выросли на 69 279 тыс. руб., в том числе займы на 50 000 тыс. руб., краткосрочная задолженность на 21 258 тыс. руб..

Рентабельность собственного капитала больше за счет увеличения чистой прибыли по отношению к факту за предыдущий год.

Рентабельность собственного капитала

	2021 год	2022 год	динамика	динамика, %
Рентабельность собственного капитала, %	6,42%	6,55%	0,13%	2,1%
<i>Чистая прибыль, тыс. руб.</i>	36 762	40 283	3 521	9,6%
<i>Собственный капитал на начало периода, тыс. руб.</i>	572 510	614 597	42 087	7,4%

Рентабельность собственного капитала общества изменилась незначительно. Рост показателя обусловлен более интенсивным ростом чистой прибыли над ростом собственного капитала на начало периода.

На конец 2022 года собственный капитал вырос на 6,6% и составил 654880 тыс. руб.

За 2022 год достигнут положительный результат финансово-хозяйственной деятельности, существенно улучшилась структура баланса, все финансовые коэффициенты имеют положительную динамику. Фактические показатели финансового состояния Общества соответствуют и превышают показатели, установленные законодательством для гарантирующих поставщиков или рекомендуемых финансовыми аналитиками.

РАЗДЕЛ 8 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Распределение чистой прибыли по направлениям использования за пять последних завершенных отчетных лет ПАО «Костромская сбытовая компания» (тыс. руб.)

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Резервный фонд	-	-	-	-	-
Фонд накопления	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-
Погашение убытков прошлых лет	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	28 041,5	31 007,5	33 193, 5	35 070, 9	36 761,8

Отчёт о выплате объявленных (начисленных) дивидендах за пять последних завершенных отчетных лет:

По итогам 2017-2021гг. в соответствии с решениями общего собрания акционеров дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Плановое распределение чистой прибыли

Советом директоров рекомендовано годовому общему собранию акционеров принять решение не распределять прибыль за 2022 год. Дивиденды по итогам 2022 года рекомендовано не выплачивать.

РАЗДЕЛ 9 ЦЕННЫЕ БУМАГИ И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 40 213 273 рубля 60 копеек. Он разделен на 1 005 331 840 акций номиналом 04 копейки каждая, включая 868 998 400 обыкновенных акций и 136 333 440 привилегированных акций типа А.

Информация о зарегистрированных выпусках акций

	Акции обыкновенные	Акции привилегированные типа А
Государственный регистрационный номер	1-01-55051-E	2-01-55051-E
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска	Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации	
Дата регистрации решения о выпуске ценных бумаг	04.03.2005	
Дата регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг	04.03.2005	
	Акции обыкновенные	
Государственный регистрационный номер	1-01-55051-E-001D	
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска	Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации	
Дата регистрации решения о выпуске ценных бумаг	27.10.2010	
Дата регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг	03.03.2011	

Структура акционерного капитала

№ п/п	Наименование держателя ценных бумаг	Доля в Уставном капитале (%)					
		На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	ОАО «УК Русэнергокапитал»	92,59	92,59	92,59	92,59	92,59	92,59
2	Юридические лица	0,06	0,06	0,24	0,25	0,25	0,23
3	Номинальные держатели (без учета ОАО «УК Русэнергокапитал»)	5,88	5,88	5,7	5,7	5,7	5,7
4	Физические лица	1,47	1,47	1,47	1,46	1,46	1,48
5	Собственность субъекта РФ	0,000002	0,000002	0,000002	0,000002	0,000002	0,000002
ИТОГО		100	100	100	100	100	100

За 2021 год существенных изменений в структуре акционерного капитала, не происходило. По состоянию на 31.12.2022 года в реестре акционеров числятся 1 крупный акционер – ОАО «УК Русэнергокапитал» (92,59% уставного капитала Общества).

Информация о держателях всех крупных пакетов акций (более 5 %)

Наименование держателя акций	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
НКО АО НРД (номинальный держатель)	98,46	98,28	98,29	98,28	98,29
ОАО «УК Русэнергокапитал» (в составе номинального держателя)	92,59	92,59	92,59	92,59	92,59

Акции ПАО «Костромская сбытовая компания» на балансе Общества нет. Общество не планирует выкупать собственные акции.

Дата выхода на фондовый рынок, виды бумаг, площадки, коды

	ФБ РТС	ФБ ММББ (Московская биржа)
Вид ценной бумаги	акции именные обыкновенные	акции именные обыкновенные
Код	KTSBG	KTSB (ISIN код RU000A0D8LW9)
Дата выхода	15.08.2005	18.08.2005
Вид ценной бумаги	акции именные привилегированные типа А	акции именные привилегированные типа А
Код	KTSBPG	KTSBP (ISIN код RU000A0D8PA6)
Дата выхода	15. 08.2005	18.08.2005

РАЗДЕЛ 10 СТРУКТУРА И ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

СВЕДЕНИЯ (ОТЧЁТ) О СОБЛЮДЕНИИ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций [Кодекса](#) корпоративного управления был рассмотрен советом директоров Публичного акционерного общества «Костромская сбытовая компания» на заседании 10.05.2023 протокол №202.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций [Кодекса](#) корпоративного управления за 2022 год.

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус <2> соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения <3> отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается Критерий 2 в отчетном периоде не соблюдался так как в соответствии с

	акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)		действующим законодательством РФ в отчетном периоде собрание акционеров проходило в заочной форме Критерий 3 соблюдается
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии)) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Согласно п.13.1. Устава Общества: Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию Общества, число которых не

		причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера		<p>может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 (Тридцать) дней после окончания финансового года. Пункт 13.1. устава полностью соответствует требованиям п.1. ст.53 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".</p> <p>Причина не соблюдения критерия: основной акционер Общества, владеющий 92,59% акций, единственный предлагающий предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров и по выдвижению кандидатов в Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию Общества на протяжении более чем 10 лет, от других акционеров предложений на протяжении этого периода времени не поступало.</p> <p>Совет директоров на своем заседании при рассмотрении вопроса о предварительном утверждении Устава общества в новой редакции предложил внести изменения в части увеличения срока подачи предложений не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, данное изменение внесено в проект Устава для утверждения на ГОСА 15.06.2023.</p> <p>Критерий 2 соблюдается.</p>
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Уставом общества не предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет.</p> <p>Причина несоблюдения – отсутствие у Общества в отчетном периоде возможности понести затраты на разработку программного обеспечения, позволяющего предоставить возможность акционерам заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет.</p> <p>При внесении изменений в</p>

				Устав Общества Совет директоров на своем заседании при рассмотрении вопроса о предварительном утверждении Устава общества в новой редакции предложит внести изменения связанные с предоставлением возможности заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	В отчетном периоде в соответствии с действующим законодательством РФ общее собрание акционеров проходило в заочной форме, в связи с чем, соблюдение данных критериев не представлялось возможным. В будущем, при проведении очных собраний акционеров Общество в обязательном порядке будет соблюдать данные критерии Кодекса.

		дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде		
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается. В связи с тем, что механизм определения размера дивидендов и их выплаты определяется ст. 7 Устава Общества, дивидендная политика, как отдельный документ, Советом директоров не утвержден. В будущем Общество не исключает возможность разработки и утверждения дивидендной политики, как отдельного документа, Советом директоров.</p> <p>Критерий 2 не соблюдается. Причина несоблюдения - дивидендная политика, как отдельный документ, Советом директоров не утвержден. При разработке в Обществе дивидендной политики соответствующие положения дивидендной политики будут учитывать консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>Критерий 3 не соблюдается. Причина несоблюдения - дивидендная политика, как отдельный документ, Советом директоров не утвержден. После утверждения в Обществе дивидендной политики будет проводиться обоснование распределения прибыли и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике.</p>
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Причина не соблюдения критерия: дивидендная политика, как отдельный документ, Советом директоров не утвержден. После утверждения в Обществе дивидендной</p>

	экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов		политики в ней будут определены финансовые/экономические обстоятельства, помимо установленных законодательством, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов
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	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> 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	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) <4> рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается Критерий 2 не соблюдается Причина не соблюдения – комитет по номинациям не формировался, потому что в соответствии с договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации в обществе отсутствует высший менеджмент, все ключевые сотрудники являются работниками управляющей организации. В случае изменения структуры управления Обществом будет сформирован комитет Совета директоров по номинациям и вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества будет рассмотрен Критерий 3 соблюдается
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не применимо, т.к. вознаграждение членам Совета за участие в заседаниях Совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось. В соответствии с п.4.6. Положения о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций Члены Совета директоров Общества отказались от получения, предусмотренного Положением вознаграждения полностью путем направления соответствующего заявления на имя Генерального директора Общества. Вознаграждение управляющей организации выплачивается в соответствии с заключенным договором № 03-4/318(2010) от 01.12.2010 О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации.
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	общества и работниками общества	идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов		
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	конфликта интересов и так далее		
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором	1. В течение отчетного	<input type="checkbox"/> соблюдается	Все члены совета директоров

	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	периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	<input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	являются зависимыми в связи с тем, что основной акционер Общества, владеющий 92,59% акций, единственный предлагающий кандидатов в состав совета директоров Общества, одновременно является управляющей организацией, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Все члены совета директоров являются зависимыми в связи с тем, что основной акционер Общества, владеющий 92,59% акций, единственный предлагающий кандидатов в состав совета директоров Общества, одновременно является управляющей организацией, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
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	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Все члены совета директоров являются зависимыми в связи с тем, что основной акционер Общества, владеющий 92,59% акций, единственный предлагающий кандидатов в состав совета директоров Общества, одновременно является управляющей организацией, которой переданы

				полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Все члены совета директоров являются зависимыми в связи с тем, что основной акционер Общества, владеющий 92,59% акций, единственный предлагающий кандидатов в состав совета директоров Общества, одновременно является управляющей организацией, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
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 <5>. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Председателем совета директоров является зависимый директор, выдвигаемый в качестве кандидата в Совет директоров Основным акционером Общества, владеющим 92,59%. При этом Председатель Совета директоров обладает безупречной деловой репутацией и значительным опытом работы на руководящих должностях. Действует добросовестно и разумно в интересах общества и акционеров. Согласно п. 2.2. Положения о порядке проведения заседаний Совета директоров: Председатель Совета директоров избирается членами Совета директоров Общества из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров. Роль, права и обязанности председателя совета директоров должным образом определены в уставе Общества и в Положении о порядке проведения заседаний Совета директоров Общества. На годовом общем собрании акционеров в 2021 году утверждено в новой редакции

				Положение о Совете директоров Общества, в которое внесены соответствующие изменения, определяющие роль, права и обязанности председателя совета директоров и старшего независимого директора.
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		общества		
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	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	определенный период времени задач			
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 частично соблюдается. В соответствии с Уставом Общества: 18.7 Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом. В случаях, когда сделка должна быть одобрена одновременно по нескольким основаниям (установленным настоящим Уставом и установленным главой X либо главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»), к порядку ее одобрения применяются

				<p>только положения Федерального закона "Об акционерных обществах".</p> <p>18.8 Решение Совета директоров Общества по вопросу о согласии на совершение или последующем одобрении крупной сделки принимается единогласно всеми членами Совета директоров.</p> <p>Решения Совета директоров Общества принимаются большинством в три четверти голосов членов Совета директоров Общества от их общего количества по следующим вопросам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего) и о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества; - о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случаях, предусмотренных пунктами 20.11., 20.12. статьи 20 настоящего Устава. <p>При принятии Советом директоров Общества решений, предусмотренных настоящим пунктом Устава, не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.</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, 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</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерий 1 – не соблюдается. Комитет по аудиту состоит из зависимых директоров в связи с тем, что Совет директоров состоит из зависимых директоров..</p> <p>Критерий 2 – соблюдается. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту.</p> <p>Критерий 3 – не соблюдается. Комитет по аудиту состоит из зависимых директоров в связи с тем, что Совет директоров состоит из зависимых директоров.</p> <p>Критерий 4 – соблюдается.</p>

		аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода		
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, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. Комитет по вознаграждениям в Обществе не создавался, так как с 2016 года вознаграждения Членам Совета директоров не выплачиваются в соответствии с п.4.6 Положения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций (утв. ГОСА, протокол от 22.05.2006 № 4) за участие в заседаниях Совета директоров. В будущем Общество не исключает возможность создать комитет по вознаграждениям в случае, если финансовая возможность Общества позволит осуществлять выплаты членам Совета директоров за участие в заседаниях.</p>
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	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета <6>), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>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.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Комитет по номинациям (назначениям, кадрам) в Обществе не создавался, потому что в соответствии с договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации в обществе отсутствует высший менеджмент, все ключевые сотрудники являются работниками управляющей организации. В будущем Общество не исключает возможность создать комитет по номинациям (назначениям, кадрам). В случае изменении структуры управления Обществом будет сформирован комитет Совета директоров по номинациям</p>

		взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества		
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Комитеты в отчетном периоде не создавались, так как не были признаны необходимыми в масштабах деятельности Общества. В будущем Общество не исключает создание таких комитетов. В соответствии с действующим законодательством Советом директоров 30.12.2020 сформирован комитет по аудиту.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Основной акционер Общества владеет 97,89% обыкновенных акций Общества (92,59% от уставного капитала) и является единственным, кто предлагает кандидатов в Совет директоров, миноритарные акционеры не предлагают своих кандидатов в Совет директоров Общества. В таких обстоятельствах не представляется возможным обеспечить независимость членов Совета директоров Общества. Критерий 2 соблюдается.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	председателя о работе своих комитетов	отчитывались о работе комитетов перед советом директоров		
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров консультанты не привлекались. В будущем Общество не исключает проведение независимой оценки качества работы совета директоров с привлечением консультантов. На годовом общем собрании акционеров в 2021 году утверждена новая редакция Положения о Совете директоров Общества, в которое внесены соответствующие изменения, а именно предусмотрена возможность привлечения для проведения независимой оценки качества работы совета директоров независимой внешней организации.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей,	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет		
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается Комитет по вознаграждениям в Обществе не формировался, потому что в соответствии с договором передачи полномочий единоличного

	комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы	эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).		исполнительного органа управляющей организации в обществе отсутствует высший менеджмент, все ключевые сотрудники являются работниками управляющей организации. В будущем Общество не исключает создание комитета по вознаграждениям
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	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась		
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается Критерий 2 не соблюдается Критерий 3 не соблюдается в соответствии с договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации в обществе отсутствует высший менеджмент, все ключевые сотрудники являются работниками управляющей организации.

		выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений		
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерий 1 не соблюдается</p> <p>Критерий 2 частично соблюдается</p> <p>Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества) не применяется.</p> <p>В Обществе действует система мотивации и поощрения сотрудников, основанная на реальном трудовом вкладе в общий результат:</p> <ul style="list-style-type: none"> -материальное вознаграждение и социальные выплаты - профессиональный и карьерный рост - моральное поощрение. <p>Заработная плата регулируется в зависимости от результатов и производительности труда. Система премирования сотрудников предусматривает премиальные выплаты, напрямую связанные с индивидуальными рабочими показателями.</p> <p>При этом необходимо учесть, что в соответствии с договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации в обществе отсутствует высший менеджмент, все ключевые сотрудники являются работниками управляющей организации. В будущем общество не исключает внедрение программы долгосрочной мотивации членов</p>

				исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).
4.3.3	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная	1. Советом директоров общества утверждена	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	

	политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса . 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества	<input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. При опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», Общество использует страницу, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5963 . А также на странице в сети Интернет (сайт Общества), электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Обществу http://www.k-sc.ru/ . Общество не планирует публиковать меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		<p>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 на одном из наиболее распространенных иностранных языков</p>		
6.2.2	<p>Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством</p>	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/>частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/>не соблюдается</p>	

		нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	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		
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	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	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 случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. Внутренними документами Общества не предусмотрено привлечение независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, а также для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. Общество в будущем не исключает возможность предусмотреть во внутренних документах общества привлечение независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, а также для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.

		иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки		
--	--	---	--	--

Система управления, принятая в ПАО «Костромская сбытовая компания» основана на единых корпоративных стандартах, разработанных в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и нацелена на обеспечение реализации прав акционеров и инвесторов, повышение результативности, эффективности и надежности деятельности компании.

Основные ключевые принципы и направления развития корпоративного управления, принятые в ПАО «Костромская сбытовая компания» сводятся к следующему:

- Обеспечение прав акционеров и инвесторов;
- Системный подход к управлению на основе единых корпоративных стандартов;
- Постоянное улучшение системы корпоративного управления на основе качества (соответствия требованиям), оценки результативности и управления требованиями и рисками.

Система корпоративного управления ПАО «Костромская сбытовая компания» предоставляет акционерам реальную возможность осуществлять свои права собственника, закрепленные в действующем законодательстве Российской Федерации и Уставе Общества:

- Участвовать (непосредственно или через представителя) в управлении Обществом, принимая участие в Общих собраниях акционеров, действуя через Совет директоров, определять и контролировать основные направления деятельности Общества.
- Принимать обоснованные решения относительно распоряжения своими правами, действовать на основе фактов, получая своевременную, полную и достоверную информацию об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях деятельности, структуре собственности и управления.

В течение 2022 года Общество в полном объеме раскрывало все сведения в соответствии с законодательством о ценных бумагах и антимонопольным законодательстве РФ, своевременно предоставляло информацию всем заинтересованным лицам.

В целях реализации принципов прозрачности и информационной открытости ПАО «Костромская сбытовая компания», на сайте Общества в сети Интернет <http://www.k-sc.ru/> и на странице в сети интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5963> регулярно размещаются информационные сообщения о важных для акционеров и инвесторов Общества событиях.

В разделе «Акционерам и инвесторам» размещены тексты действующих редакций Устава и внутренних документов Общества, отчеты эмитента эмиссионных ценных бумаг и годовые отчеты Общества, списки аффилированных лиц Общества, дивидендная история Общества.

На сайте Общества размещается информация об итогах Общих собраний акционеров.

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «Костромская сбытовая компания» на заседании 10.05.2023 протокол №202 в рамках рассмотрения вопроса «О предварительном утверждении годового отчета Общества за 2022 год». Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2022 год.

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

Несмотря на то, что Кодекс корпоративного управления, как внутренний документ, регулирующий деятельность Общества, не был принят, тем не менее, Обществом выбран курс на следование принципам Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463.

В Обществе имеется должность корпоративного секретаря акционерного общества, задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Общества.

В Обществе осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.

Практика корпоративного поведения Общества обеспечивает эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

Информация об органах управления и контроля

Высшим органом управления ПАО «Костромская сбытовая компания» является Общее собрание акционеров. В период между собраниями полномочия по управлению Обществом акционеры делегируют Совету директоров.

В соответствии с п.п. 9.1. ст. 9. действующего Устава ПАО «Костромская сбытовая компания» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.



Совет директоров

Порядок созыва и проведения заседаний совета директоров ПАО «Костромская сбытовая компания» регламентируется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества. В соответствии с п. 1.3. Положения Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества и обеспечение прав и законных интересов акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Полный текст Положения размещен на сайте Общества по адресу: <http://www.k-sc.ru/for-shareholders-and-investors/disclosure-of-information-pao-ksk/company-internal-documents-governing-activities-of-its-organs>

В состав Совета директоров Общества входит 7 человек. Размеры и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества устанавливает Положение о выплате членам Совета директоров ОАО «Костромская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций, утвержденное годовым общим собранием акционеров (протокол от 30.06.2010 №10).

До 30 июня 2022 года работал девятнадцатый созыв Совета директоров Общества, избранный 30.06.2021 года годовым общим собранием акционеров ПАО «Костромская сбытовая компания».

30 июня 2022 года на Годовом общем собрании акционеров Общества был избран двадцатый созыв Совета директоров Общества.

Девятнадцатый созыв Совета директоров 30.06.2021	Двадцатый созыв Совета директоров 30.06.2022
Яблонский Анатолий Владимирович	Яблонский Анатолий Владимирович
Самарина Ирина Ивановна	Самарина Ирина Ивановна
Белов Александр Юрьевич	Белов Александр Юрьевич
Русаков Александр Владимирович	Русаков Александр Владимирович
Смирнова Галина Александровна	Смирнова Галина Александровна
Голубев Андрей Юрьевич	Голубев Андрей Юрьевич
Назимова Татьяна Алексеевна	Назимова Татьяна Алексеевна

Оценка работы Совета директоров Общества

Совет директоров проводит ежегодную самостоятельную оценку качества своей работы (через анкетирование). Целью оценки является определение степени эффективности работы Совета директоров, соответствия его работы потребностям развития Общества, активизации работы Совета директоров и выявление областей, в которых его деятельность может быть

улучшена. Оценка осуществляется в соответствии с требованиями Кодекса корпоративного управления Банка России. Оценка включала в себя оценку эффективности Совета директоров в целом, оценку эффективности Председателя Совета директоров. В анкетах члены Совета директоров могли выразить свою позицию и дать предложения по совершенствованию эффективности Совета директоров. Результаты проведенной оценки показали, что деятельность Совета директоров в целом хорошо организована и соответствует стратегическим принципам Общества и ключевым рекомендациям Кодекса корпоративного управления. При этом Советом директоров были выявлены как сильные стороны, так и проблемные области деятельности Совета директоров. К сильным сторонам своей деятельности Совет директоров отнес: 100-процентную посещаемость заседаний, обеспечение на должном уровне взаимодействия с исполнительным органом и структурными подразделениями Общества. Слабыми сторонами своей деятельности Совет директоров признал: наличие большого количества зависимых директоров, неоптимальное соотношение числа заочных и очных заседаний Совета директоров. Совет директоров признал, что по существенной части критериев большинства компонентов улучшения возможны при непосредственной инициативе членов Совета директоров.

Рассмотрение результатов самооценки за 2022 год проведено Советом директоров в мае 2023 года.

Оценивая основные результаты работы Совета директоров за 2022 год, можно отметить следующее: было проведено 4 заседания Совета директоров, касающихся самых разных сфер деятельности компании, посещаемость заседаний Совета директоров в 2022 году составила 100% на всех заседаниях.

Информация о результатах развития деятельности Общества по приоритетным направлениям его деятельности ежегодно представляется Советом директоров Общему собранию акционеров в формате годового отчета, который предварительно одобряется Советом директоров в рамках заседания, посвященного созыву годового общего собрания акционеров.

Советом директоров регулярно рассматривались отчеты единоличного исполнительного органа Общества о результатах деятельности компании (об исполнении бизнес-плана, отчет о правовой политике, отчет по исполнительному производству, отчет по реализации электрической энергии, отчет о кредитной политике), об исполнении Генеральным директором поручений Совета директоров и собрания акционеров. Рассматривались отчеты единоличного исполнительного органа Общества об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и системы внутреннего контроля, отчет о соблюдении информационной политики Общества. Решения, определяющие финансово-экономическую политику Общества: утверждение бизнес-плана Общества, утверждение целевых значений годовых и квартальных ключевых показателей эффективности. Совет директоров также рассмотрел практику корпоративного управления в Обществе.

Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совету директоров отводится наиболее важная роль в обеспечении прав и интересов акционеров, в формировании и реализации стратегии развития общества, а также в обеспечении его успешной финансово-хозяйственной деятельности.

Вся деятельность Совета директоров в отчетном году остается прозрачной для акционеров, поскольку протоколы заседаний Совета директоров доступны любому акционеру Общества по его запросу.

Деятельность Совета директоров была организована в соответствии с утвержденным планом работы, исполнение решений регулярно контролировалось. Не исполненных решений за отчетный период нет.

В 2022 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Ревизионная комиссия

Согласно статье 9.2 Устава Общества: Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

Деятельность ревизионной комиссии ПАО «Костромская сбытовая компания» осуществляется в соответствии с Положением о Ревизионной комиссии Общества. Согласно разделу 1. Положения: Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о ревизионной комиссии Общества и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Доходы членов Ревизионной комиссии складываются из вознаграждения за участие в проверке в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Костромская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций утвержденным внеочередным общим собранием акционеров (протокол от 30.06.2010 №10).

В 2022 году вознаграждения членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

До 30 июня 2021 года работал семнадцатый состав Ревизионной комиссии Общества, избранный 30.06.2021 года годовым общим собранием акционеров ПАО «Костромская сбытовая компания».

10 ноября 2022 года на Внеочередном общем собрании акционеров Общества был избран восемнадцатый состав Ревизионной комиссии Общества.

Семнадцатый состав Ревизионной комиссии 30.06.2021	Восемнадцатый состав Ревизионной комиссии 10.11.2022
Галкина Анжела Вячеславовна	Галкина Анжела Вячеславовна
Пасичник Ольга Александровна	Пасичник Ольга Александровна
Сергеев Олег Павлович	Алешкова Наталья Леонидовна
Куликов Сергей Валентинович	Куликов Сергей Валентинович

Единоличный исполнительный орган Общества Управляющая организация

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Управляющая компания Русэнергокапитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "УК Русэнергокапитал"**

Основание передачи полномочий: **Договор 03-4/318(2010) О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 01.12.2010 г.**

Место нахождения: **156013, г. Кострома, проспект Мира, д. 37-39/28**

ИНН: **4401091193**

ОГРН: **1084401006777**

Телефон: **(4942) 44-00-44**

Факс: **(4942) 44-00-66**

Адрес электронной почты: **odo@k-sc.ru**

Доля в уставном капитале Общества – 92,59%

Доля обыкновенных акций Общества – 97,89%

Вознаграждение управляющей организации в 2022 году выплачивалось в соответствии с заключенным договором № 03-4/318(2010) от 01.12.2010 О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации. В 2022 году управляющей организации выплачено вознаграждение в размере 249 307 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 11 КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Кадровая политика ПАО «КСК» — это целостная долгосрочная стратегия работы с персоналом, объединяющая различные элементы и формы работы с персоналом, направленная на формирование и развитие высокопроизводительного и высокопрофессионального коллектива, способного обеспечить достижение стратегических и тактических целей Общества.

Стратегической целью деятельности по управлению персоналом на 2008 – 2022 г.г. - является обеспечение долгосрочного конкурентного преимущества компании за счет эффективного управления и расширения интеллектуального капитала.

Основные принципы кадровой политики:

Принцип системности. Кадровая Политика является целостной, взаимосвязанной, динамичной системой, охватывающей все категории работников, соответствующая задачам развития Общества.

Принцип экономической целесообразности и рациональности. Кадровая политика ПАО «Костромская сбытовая компания», а также мероприятия, направленные на ее реализацию, должны быть экономически оправданы, направлены на сокращение издержек, обусловленных как неэффективным использованием имеющегося кадрового потенциала, так и избыточными трудовыми ресурсами.

Командная работа и приверженность. Коллектив нашей компании ориентирован на единые цели. Ценится работа каждого сотрудника, поэтому мы — команда профессионалов, желающих и способных внести свой вклад в общее дело. Мы стремимся к тому, чтобы все сотрудники разделяли успех нашей компании и гордились тем, что они являются частью команды ПАО "Костромская сбытовая компания"

Постоянное развитие. Руководство компании признает и ценит достижения каждого сотрудника, поощряет инициативу и творческий поиск. Компания заинтересована в развитии каждого сотрудника и готова предоставлять возможности для раскрытия его потенциала. При появлении вакансии приоритетным для нас является рассмотрение внутренних кандидатов.

Принцип правовой защищенности. Принцип предполагает строгое соблюдение законов и других правовых актов, норм административного, гражданского, трудового права РФ.

В компании действует система мотивации и поощрения сотрудников, основанная на реальном трудовом вкладе в общий результат:

- материальное вознаграждение и социальные выплаты
- профессиональный и карьерный рост
- моральное поощрение.

Заработная плата регулируется в зависимости от результатов и производительности труда. Система премирования сотрудников предусматривает премиальные выплаты, напрямую связанные с индивидуальными рабочими показателями.

Развитие корпоративной культуры:

Важное направление кадровой политики компании. Ее цель – формирование взаимоуважения, духа корпоративной солидарности, чувства обоснованной гордости за результаты своего труда и компании в целом. Это достигается с помощью:

- поддержания и развития корпоративной трудовой этики;
- формирования чувства сопричастности к жизни компании с помощью корпоративных символов и традиций;
- проведения корпоративных мероприятий, объединяющих всех сотрудников компании в единую корпоративную семью.

РАЗДЕЛ 12 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Наименование	Ед. изм.	Объем	Стоимость, тыс. руб./год без НДС
Электрическая энергия	тыс. кВтч	823,51	1002,98
Газ естественный (природный)	тыс.м³	66,81	409,00
Бензин автомобильный	тн.	40,78	1 656,72
Топливо дизельное	тн.	Не используется	
Тепловая энергия	Гкал	184,3	562,85
Атомная энергия		Не используется	
Электромагнитная энергия		Не используется	
Нефть		Не используется	
Мазут топочный		Не используется	
Уголь		Не используется	
Горючие сланцы		Не используется	
Торф		Не используется	

РАЗДЕЛ 13 ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Цель экологической политики Общества – последовательное снижение нагрузки топливно-энергетического комплекса на окружающую среду путем снижения выбросов загрязняющих веществ в окружающую среду и сокращения образования отходов производств и потребления.

В Обществе получено свидетельство о постановке на учет ПАО "КСК" - четвертая категория объекта негативного воздействия на окружающую среду.

Деятельность Общества в 2022 году соответствует требованиям природоохранного законодательства, штрафные санкции со стороны надзорных органов и невыполненные предписания отсутствуют.

РАЗДЕЛ 14 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества на 2022 год, сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств и капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

К основному средству относится актив, отвечающий критериям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020 при этом его стоимость должна быть больше 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и

оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022 г. Общество одновременно на 01.01.2022 г. признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары, приобретенные для перепродажи, в том числе электроэнергия и мощность, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам, без использования счетов 15 и 16. Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

Формирование фактической себестоимости материалов осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическая себестоимость материалов включает: стоимость материалов по договорным ценам, расходы на транспортировку сторонней организацией, стоимость невозвратной тары. Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата Общества и командировочные расходы, если командировка связана с приобретением конкретных ценностей, относятся непосредственно на затраты на производство по соответствующим статьям расходов. Затраты, связанные с доставкой материалов транспортом и персоналом предприятия, подлежат включению в соответствующие элементы затрат на производство.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов Общества признается прочими поступлениями и отражается в составе прочих доходов.

Учет затрат на производство и продажу продукции, товаров, работ и услуг и себестоимости продаж

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

ПАО "Костромская сбытовая компания" ведет учет затрат по следующим видам деятельности:

- продажа электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- прочие виды деятельности.

В ПАО "Костромская сбытовая компания" применяется простой метод учета затрат и калькуляции себестоимости. Основным способом производственного учета является способ суммирования затрат.

Расходы, связанные с приобретением товара (электрической энергии) учитываются на счете 41 "Товары". Расходы, связанные с продажей товара (электрической энергии), работ, услуг относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

Бухгалтерский учет себестоимости продаж ведется по видам продукции, работ, услуг. Расходы списываются в бухучете полностью в дебет счета 90 "Продажа".

Учет финансовых результатов

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи электрической энергии, прочие виды деятельности.

Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи продукции и услуг в действующих ценах и утвержденных государственными регулирующими органами тарифах на электроэнергию без налога на добавленную стоимость и расходам на ее производство.

Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойка за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

Учет прочих расходов осуществляется в соответствии с положением "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Распределение и использование прибыли

Использование чистой прибыли организации утверждается общим собранием акционеров.

Расходы на социальное потребление и другие аналогичные расходы включаются в состав внереализационных расходов и относятся на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

РАЗДЕЛ 15 КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ

Сведения об Обществе

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Костромская сбытовая компания»
Сокращенное наименование	ПАО «Костромская сбытовая компания», ПАО «КСК»
Местонахождение	156013, г. Кострома, проспект Мира, 37-39/28
Номер телефона/факса	(4942) 44-01-23 / 44-00-66
Банковские реквизиты	Р/сч 40702810494000001014 Банк ГПБ (АО) К/сч 30101810200000000823 БИК 044525823 ИНН 4401050567 КПП 440101001 Местонахождение банка получателя: г. Москва ИНН 4401050567 КПП 440101001
Адрес Общества в Internet	www.k-sc.ru http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5963
Адрес электронной почты:	odo@k-sc.ru
Подразделение Общества, ответственное за работу с акционерами	Отдел корпоративных и имущественных отношений ОАО «УК Русэнергокапитал» Тел./факс. (4942)44-00-46/44-00-47 Адрес электронной почты: ivanova_n@k-sc.ru

Сведения об аудиторе: ООО «Аудиторская Фирма «Аваль-Ярославль»

Полное наименование оценочной фирмы	Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская Фирма "Аваль-Ярославль"
Юридический адрес	150003, город Ярославль, ул. Советская, д. 41, корп. 3
Фактический адрес	150003, город Ярославль, ул. Советская, д. 41, корп. 3
ИНН	7604352625
ОГРН	1197627000340
Номер телефона	(4852) 39-02-60
Номер телефона/факса	(4852) 39-02-60

Сведения о реестродержателе:

АО «Реестр»

Полное наименование	Акционерное общество «Реестр»
Сокращенное наименование	АО «Реестр»
Местонахождение	129090, г. Москва, Большой Балканский пер., 20, стр.1
Почтовый адрес	129090, г. Москва, Большой Балканский пер., 20, стр.1
Номер телефона	(495) 680-10-40, 617-01-01
Номер телефона/факса	(495) 680-80-01
Адрес Костромского регионального филиала	156005, г. Кострома, ул. Ивана Сусанина, д.50, этаж 2/помещ.31 кабинет 216. Телефон: (4942) 77-05-90

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

ПЕРЕЧЕНЬ КРУПНЫХ СДЕЛОК И СДЕЛОК, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ, ОДОБРЕННЫХ ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ ИЛИ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА В 2022 ГОДУ

Обществом в отчетном году не совершалось сделок, которые требовали одобрения общего собрания акционеров признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Обществом в отчетном году не совершалось сделок, которые требовали одобрения Совета директоров, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Обществом в отчетном году не совершалось сделок, которые требовали одобрения общего собрания акционеров признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

Обществом в отчетном году не совершалось сделок, которые требовали одобрения Совета директоров Общества, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.