

УТВЕРЖДЕНА

Приказом Генерального директора
Общества с ограниченной ответственностью
«Национальное Рейтинговое Агентство»
от 27 апреля 2021 г. № ПР/27-04/21-1

**Методология присвоения ESG-рейтингов
(некредитных рейтингов, оценивающих
подверженность компании экологическим и
социальным рискам бизнеса, а также рискам
корпоративного управления)**

(версия 2.0)

г. Москва, 2021 г.

Содержание

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДОЛОГИИ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	5
3.	РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА.....	6
4.	ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ	7
5.	СТРУКТУРА АНАЛИЗА.....	8
6.	ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ.....	10
	Блок оценки E	10
	Группы показателей и критерии оценки блока E	11
	Для компаний промышленного сектора:	11
	E1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ	11
	E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	12
	E3 ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА	14
	E4 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ	15
	Для компаний потребительского сектора:.....	17
	E1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ	17
	E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	18
	E3 ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА	19
	E4 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ	20
	Для компаний финансового сектора:.....	21
	E1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ.....	21
	E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	22
	E3 ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА	24
	Блок оценки S	25
	Группы показателей и критерии оценки блока S	25
	Для компаний промышленного сектора:	25
	S1 ОБЩЕСТВО	25
	S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ.....	26
	S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА	29
	Для компаний потребительского сектора:.....	31
	S1 ОБЩЕСТВО	31

S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ	31
S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА	33
S4 КЛИЕНТЫ	34
Для компаний финансового сектора:	35
S1 ОБЩЕСТВО	35
S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ	36
S2 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА	37
S4 КЛИЕНТЫ	38
Блок оценки G	40
Группы показателей и критерии оценки блока G	41
G1 СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ	41
G2 СТРАТЕГИЯ	42
G3 ИНТЕРЕСЫ И ВЛИЯНИЕ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ	43
G4 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ	45
G5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	46
G6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ	47
G7 УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ	48
7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ	49
ПРИЛОЖЕНИЕ 1: Перечень эталонов и ориентиров	51
ПРИЛОЖЕНИЕ 2: Перечень информации, которая может быть запрошена для проведения анализа	54

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДОЛОГИИ

Настоящая Методология присвоения ESG рейтингов (далее – Методология) разработана Обществом с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (далее – Агентство) в соответствии с нормами действующего законодательства РФ и внутренними нормативными документами Агентства.

ESG (Environmental, Social and Governance) **рейтинг** представляет собой экспертное мнение Агентства, выраженное символьным (буквенным) показателем, в отношении подверженности компании экологическим и социальным рискам бизнеса, а также рискам корпоративного управления, на основе оценки качества соблюдения соответствующих практик и их соответствия базовым международным и российским ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития.

ESG Рейтинг не является кредитным рейтингом, не связан с оценкой способности компании исполнять принятые на себя финансовые обязательства и не отражает мнение Агентства о кредитоспособности, или финансовой надежности, или финансовой устойчивости компании.

Ограничения ESG рейтинга:

- Рейтинг не дает прогноза о вероятности возникновения финансовых трудностей у компании в течение какого-либо периода времени;
- Рейтинг не представляет собой никакого иного мнения о каком-либо качестве компании, кроме как мнения о нефинансовых факторах, влияющих на долгосрочную устойчивость и успешность компании в трех ключевых сферах: Environmental (Экология), Social (Социальная политика) и Governance (Корпоративное управление).

Данная методология может применяться как к юридическим лицам, зарегистрированным на территории Российской Федерации, так и к нерезидентам.

Агентство осуществляет присвоение ESG рейтингов в соответствии с настоящей Методологией на основе анализа всей имеющейся в распоряжении Агентства информации. Агентство обеспечивает получение информации из достоверных источников и несет ответственность за выбор источника информации, за исключением случаев, если такая информация была предоставлена Агентству компанией. В случае недостаточности и (или) недостоверности информации, анализируемой в рамках настоящей Методологии, Агентство вправе отказаться от присвоения ESG рейтинга.

Присваиваемый ESG рейтинг является актуальным в течение одного года и подлежит обязательному пересмотру не реже, чем один раз в 12 месяцев. Агентство вправе изменить или отозвать ESG рейтинг в любой момент времени на основании информации, полученной, по мнению Агентства, из надежных источников, и/или информации, полученной от компании в рамках регулярного мониторинга, либо в связи с непредставлением информации Клиентом.

Настоящая Методология предусматривает ее системное применение. Не допускается отступлений Агентством от настоящей Методологии на систематической основе. Агентство вправе отступать от настоящей Методологии в исключительных случаях, если настоящая Методология не учитывает или учитывает некорректно особенности деятельности компании и следование настоящей Методологии может привести к искажению ESG рейтинга. Каждый случай отступления от настоящей Методологии должен быть задокументирован в Протоколе Экспертного комитета с указанием причины такого отступления.

В целях поддержания актуальности настоящей Методологии Агентство осуществляет ее пересмотр по следующим основаниям:

- Изменения нормативной базы, принципов, стандартов, рекомендаций в области устойчивого развития;
- Отступление от настоящей Методологии более трех раз за квартал при присвоении ESG рейтингов;
- Выявление ошибок в настоящей Методологии по результатам мониторинга ее применения;
- Необходимость внесения изменений по результатам сбора комментариев от экспертного сообщества и участников рынка.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

В целях настоящей Методологии используются следующие понятия:

Устойчивое развитие — сформулированная ООН концепция управления социально-экономическим развитием человечества, основанная на достижении баланса трех основных элементов: экономического роста, социальной интеграции (инклюзивности) и защиты окружающей среды, предлагаемая правительствам всех стран для руководства к действию при разработке планов и решений в сфере управления.

Цели устойчивого развития ООН (ЦУР ООН) — это 17 целей, которые были приняты государствами-членами ООН (193) в 2015 году на Генеральной Ассамблее ООН. ЦУР ООН являются частью резолюции 70/1, Повестки на период до 2030 года.

ESG — Environmental (экология), Social (социальная политика) и Governance (управление). Уровень интеграции экологических, социальных факторов и факторов корпоративного управления в деятельность компании учитывается институциональными инвесторами и финансирующими организациями в своих инвестиционных стратегиях и кредитных политиках.

ООС — охрана окружающей среды

Выбросы загрязняющих веществ (ЗВ) - валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, (твердые частицы, диоксид серы, оксид углерода, окислы азота (в пересчете на NO₂), летучие органические соединения, углеводороды и проч.)

Выбросы парниковых газов в CO₂ эквиваленте — в методологии рассматриваются только прямые выбросы CO₂ (область охвата 1). Отчетность о выбросах парниковых газов в CO₂ эквиваленте в соответствии с Протоколом по парниковым газам (GHG) классифицируется по трём областям охвата:

- область охвата 1 - прямые выбросы от сжигания топлива на предприятиях;
- область охвата 2 - косвенные выбросы, связанные с энергообеспечением предприятий;
- область охвата 3 - прочие косвенные выбросы (логистика и прочее).

Ответственное инвестирование — инвестирование, базирующееся в том числе на стремлении инвестора содействовать устойчивому развитию Общества в целях увеличения доходности инвестиций своих клиентов и выгодоприобретателей при приемлемом уровне риска и выражающееся в учете факторов устойчивого развития в процессе инвестиционной деятельности, осуществлении оценки и мониторинга объектов инвестиций, добросовестном осуществлении прав акционера и взаимодействии с Обществами, а также раскрытии инвестором информации о применяемых им подходах и политиках в области ответственного инвестирования

Система корпоративного управления — модель управления компанией, которая призвана, с одной стороны, регулировать взаимоотношения между менеджерами и владельцами, с другой стороны — согласовывать цели различных заинтересованных сторон, обеспечивая эффективное функционирование компании.

Стейкхолдеры (заинтересованные стороны, stakeholders) - лицо, группа лиц или организация, которые могут влиять, подвергаться воздействию или воспринимать себя под воздействием решения, деятельности или результатов функционирования компании.

Система стейкхолдер-менеджмента (ССМ) – процесс целенаправленного взаимодействия компании со стейкхолдерами, основанный на определенных подходах (идентификация групп, оценка уровня влияния, мониторинг и учет интересов, дифференциация подхода и работа с группами), с использованием имеющихся у компании ресурсов и инструментов взаимодействия для реализации соответствующих подходов, а также их оценки с целью корректировки выбранных стратегий взаимодействия.

TCFD (The FSB Task Force on Climate-related Financial Disclosures) – рабочая группа по вопросам раскрытия финансовой информации, связанной с изменением климата, при Совете по финансовой стабильности. TCFD разрабатывает рекомендации в отношении добровольного раскрытия информации о финансовых рисках компаний, которые возникают в связи с глобальным изменением климата.

Иные термины и понятия используются в настоящей методологии в соответствии с определениями, установленными действующим законодательством, внутренними нормативными документами Агентства, или общеупотребительными значениями, принятыми в международной практике.

3. РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА

Рейтинг, присвоенный в соответствии с настоящей Методологией, выражен с использованием рейтинговой категории по определенной рейтинговой шкале и носит буквенное выражение, от «A1.esg» до «C.esg»

Агентство использует спецификаторы, которые указывают на вид рейтинга и ограничение сферы его применения.

Шкала, используемая для выражения данного мнения Агентства, не является взаимозаменяемой, сопоставимой или эквивалентной со шкалами, используемыми для кредитных и других видов некредитных рейтингов.

Таблица 1. Шкала ESG-рейтингов

Уровень		Категория	Расшифровка
А Продвинутый	Компания демонстрирует лидерство в интеграции повестки ESG в свою деятельность и качестве соблюдения соответствующих практик	A1.esg	Очень высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
		A2.esg	Высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
В Развивающийся	Компания в значительной степени интегрировала повестку ESG в свою деятельность, демонстрирует	B1.esg	Достаточный уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик

	достаточный уровень качества соблюдения соответствующих практик и показывает динамику развития	B2.esg	Средний уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
С Начальный	Компания находится на начальном уровне интеграции повестки ESG в свою деятельность, созданы базовые механизмы соблюдения соответствующих практик или базовые механизмы в процессе создания	C.esg	Слабый уровень в развитии и интеграции повестки ESG в деятельность компании и создании механизмов соблюдения соответствующих практик

4. ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ

В процессе присвоения рейтинга Агентство анализирует документы, бизнес-процессы и корпоративные процедуры компании и оценивает их на предмет соответствия международно признанным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития, а также оценивает качество соблюдения соответствующих практик и информационную открытость.

Перечень эталонов и ориентиров, используемых при проведении оценки соответствия международно признанным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития приведен в **Приложении 1**.

Перечень информации, которая может быть запрошена для проведения комплексного и максимально полного анализа компании в трех ключевых сферах: Environmental (Экология/Окружающая среда), Social (Социальная политика) и Governance (Корпоративное управление), находится в **Приложении 2** к настоящей Методологии.

В ходе процесса присвоения рейтинга:

- ✓ На первом этапе Агентство формирует список релевантных для компании критериев оценки в соответствии со спецификой деятельности.
- ✓ На втором этапе Агентство анализирует всю имеющуюся в публичном пространстве информацию, необходимую для оценки соответствующих критериев. В случае, когда компания раскрывает какие-либо из перечисленных ниже документов на своем сайте в сети Интернет или на сайтах раскрытия информации в открытом доступе для неограниченного круга лиц, Агентство анализирует соответствующие документы из открытых источников. При наличии отчета об устойчивом развитии большая часть анализа осуществляется на основании данных соответствующей отчетности.
- ✓ После анализа всей имеющейся информации в открытых источниках, Агентство определяет перечень вопросов и материалов для уточнения и формирует дополнительный запрос для компании.
- ✓ В случае отсутствия отчета об устойчивом развитии и отсутствия необходимой для оценки информации на сайте компании, Агентство запрашивает всю необходимую информацию в анкетной форме.

Для более полного и глубокого анализа деятельности компании Агентство также использует иную информацию, полученную из публичных и прочих источников, которые Агентство считает достоверными. Данными источниками могут выступать: история взаимоотношений компании с контрагентами, информация о компании на рынке (наличие связей, отрицательно влияющих на репутацию Компании, проблемные ситуации, возникающие в результате действий надзорных органов), материалы прессы, периодических изданий и информационных агентств, а также любая другая информация о компании из любых других источников, полученная Агентством законным путем.

Агентство может запрашивать иную информацию, необходимую для более детальной оценки соответствия международно признанным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития, а также оценки качества соблюдения соответствующих практик.

Полнота и достоверность информации, предоставленная компанией, оказывают существенное влияние на качество оценки. Если будет обнаружено сокрытие существенных фактов, которые могли бы повлиять на мнение Агентства, либо выявлена фальсификация предоставленных данных, Агентство оставляет за собой право отказаться от присвоения ESG-рейтинга.

При выявлении недостаточности информации для применения настоящей Методологии или поддержания существующего ESG-рейтинга Агентство отказывается от присвоения рейтинга или осуществляет отзыв рейтинга.

5. СТРУКТУРА АНАЛИЗА

Методология присвоения и актуализации ESG рейтингов представляет собой систематизированный подход к оценке компании с использованием ряда показателей, сгруппированных по трем ключевым блокам:

- E - Environmental (экология/окружающая среда);
- S - Social (социальная политика);
- G - Governance (корпоративное управление)

В основе присвоения ESG-рейтинга лежит модель с балльной системой из трех перечисленных выше блоков. Оценка компании в рамках каждого блока осуществляется по определенному набору показателей. По каждому показателю в соответствии с его критериями оценки компании присваиваются баллы: 0, 0,5 или 1.

Наборы показателей для оценки дифференцированы в зависимости от сектора, в котором компания осуществляет свою деятельность. Наборы показателей по блокам E и S различны для компаний финансового и нефинансового сектора, а также для компаний промышленного и потребительского сегмента нефинансового сектора.

Подходы к формированию набора показателей для оценки также предполагают использование только релевантных показателей. Релевантность критериев определяется в ходе анализа специфики деятельности компании, нерелевантность каждого критерия обосновывается. Окончательный перечень критериев оценки предоставляется компании в заключении Агентства.

Итоговый балл модели, соответствующий рейтинговой оценке, рассчитывается как среднеарифметическое значение баллов оценки по трём блокам: E, S, G.

Результатом проведения комплексного (качественного и количественного) анализа является определение итогового ESG рейтинга.

Расчетный ESG рейтинг определяется на основе итогового балла (рассчитываемого как среднеарифметическое трех рейтингов ключевых блоков E, S и G) через таблицу его соответствия расчётному рейтингу.

$$ESG = \frac{1}{3} * \left(\frac{1}{K} * \sum_{i=1}^K E_i + \frac{1}{L} * \sum_{i=1}^L S_i + \frac{1}{M} * \sum_{i=1}^M G_i \right),$$

где

ESG – финальный рейтинг ESG,

E_i ($i = 1, \dots, K$) – набор K релевантных переменных блока E ,

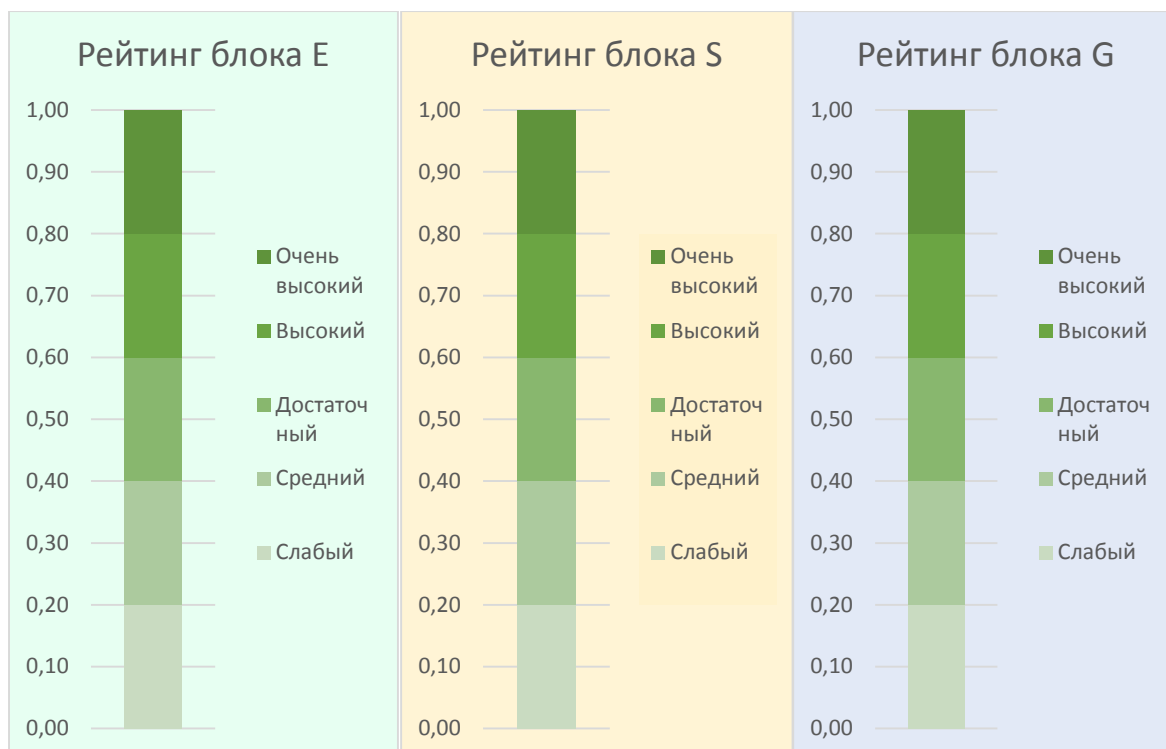
S_i ($i = 1, \dots, L$) – набор L релевантных переменных блока S ,

G_i ($i = 1, \dots, M$) – набор M релевантных переменных блока G

Таблица 2. Соответствие итогового балла расчетному ESG-рейтингу

Уровень	Категория	Значение среднего балла	Характеристика
А - Продвинутый	A1.esg	>0,08-1	Очень высокий
	A2.esg	>0,6-0,8	Высокий
В - Развивающийся	B1.esg	>0,4-0,6	Достаточный
	B2.esg	>0,2-0,4	Средний
С - Начальный	C.esg	>0-0,2	Слабый

Шкалы по всем трем блокам и итоговая шкала равнозначны.



6. ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ

Блок оценки E

Блок оценки E (Environmental, Экология) представляет собой оценку рисков воздействия экологических факторов на деятельность компании. В оценку входят такие аспекты, как качество экологического менеджмента, воздействие на окружающую среду, изменение климата, использование ресурсов.

Оценка экологической составляющей основана на комплексном анализе 8 групп показателей. Выбранная структура показателей ориентирована на анализ ключевых элементов экологической составляющей в деятельности компании:

1. **Экологический менеджмент:** в рамках данной группы показателей оценивается качество управления в сфере охраны окружающей среды (стратегия и/или экологическая политика компании, стандарты менеджмента, наличие судебных процессов, предписаний и/или штрафов или иных санкций со стороны надзорных органов, образовательные экологические программы).
2. **Воздействие на окружающую среду:** в рамках данной группы показателей оценивается прямое воздействие деятельности компании на окружающую среду (атмосферное загрязнение, водоотведение, землепользование, отходы и упаковка, сохранение биоразнообразия), а также воздействие на окружающую среду через деятельность клиентов (анализ и учет экологических факторов при осуществлении инвестирования / финансирования, развитие собственных зеленых и устойчивых продуктов, доля ESG-активов), который применяется преимущественно для компаний финансового сектора.
3. **Изменение климата:** в рамках данной группы показателей оценивается степень интеграции в деятельность компании повестки по глобальному изменению климата (позиция в отношении климатических рисков, наличие программ адаптации, участие в международных и национальных инициативах)
4. **Использование ресурсов:** в рамках данной группы показателей оценивается эффективность использования ресурсов (водопотребление, энергоэффективность, реализация программ ресурсосбережения)

При оценке экологической составляющей настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации включая, но не ограничиваясь следующими документами:

- Совместные экологические требования общественных природоохранных организаций к нефтегазовым компаниям
- Позиция экологических НПО по социальным и экологическим проблемам производства и передачи энергии
- Руководство по отчётности в области устойчивого развития Глобальной инициативы по отчётности
- Лучшие практики интеграции Целей устойчивого развития ООН (Gold Standard - Business And The Sustainable Development Goals)
- Секторальные стратегии ЕБРР

Группы показателей и критерии оценки блока Е

Для компаний промышленного сектора:

Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Е1.1 СИСТЕМА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА (СЭМ)	
Критерии	Оценка
СЭМ внедрена в компании и/или на всех предприятиях/дочерних структурах компании и есть действующий сертификат ISO 14001 или срок действия сертификата закончился, но планируется обновление	1
СЭМ внедрена в компании и/или на некоторых предприятиях/дочерних структурах и/или сертификат в наличии, но срок действия сертификата закончился и/или сертификация стоит в планах	0,5
СЭМ отсутствует	0
Е1.2 СТРАТЕГИЯ ИЛИ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ (ООС)	
Критерии	Оценка
Существует публичная стратегия/политика по охране окружающей среды, и она содержит стратегические целевые показатели (СЦП)	1
Существует единая стратегия/политика по охране окружающей среды без СЦП либо (по мнению Агентства) экологическая политика носит формальный характер	0,5
Политика по ООС отсутствует	0
Е1.3 НАЛИЧИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ТРЕБОВАНИЙ ДЛЯ ПОДРЯДЧИКОВ И ПОСТАВЩИКОВ	
Критерии	Оценка
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам) и имеется система аудита подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании	1
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам), закрепленные в политике по закупкам/стандартном договоре/иных документах, регламентирующих закупочную деятельность, но системы аудита не предусмотрено:	0,5
К поставщикам/подрядчикам не предъявляются экологические требования и/или нет упоминания ООС в политике по закупкам сверх выполнения требований природоохранного законодательства или нет никаких упоминаний об экологических требованиях для поставщиков/подрядчиков	0
Е1.4 НАЛИЧИЕ АВАРИЙ И ИНЦИДЕНТОВ, СПОРНЫХ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ СИТУАЦИЙ, ВЫЗВАВШИХ СОЦИАЛЬНО-ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ УЩЕРБ, ВКЛЮЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИЙ ПОДРЯДЧИКОВ	
Критерии	Оценка
Аварии и инциденты и/или спорные экологические ситуации отсутствуют	1
Аварии и инциденты и/или спорные экологические ситуации незначительны и/или урегулированы (последствия устранены)	0,5

Имеются значительные/повторяющиеся аварии/инциденты и/или спорные экологические ситуации и аварии со значительным ущербом для ОС	0
E1.5 ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПРОГРАММЫ	
Критерии	Оценка
Проводятся регулярные образовательные экологические мероприятия для сотрудников и/или общественности (семинары, лекции, практикумы и т.д.)	1
Образовательные мероприятия на экологическую тему для сотрудников и/или общественности носят эпизодический характер	0,5
Мероприятия отсутствуют	0

E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

E2.1 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) демонстрируют тренд на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) остаются на одном уровне (не растут) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) демонстрируют рост за последние три года	0
E2.2 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след не растут за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам СО ₂	0
E2.3 ВОДООТВЕДЕНИЕ НЕОЧИЩЕННЫХ И НЕДОСТАТОЧНО ОЧИЩЕННЫХ СТОЧНЫХ ВОД В ПОВЕРХНОСТНЫЕ ВОДОЕМЫ	
Критерии	Оценка
Все сбрасываемые сточные воды проходят очистные сооружения и являются очищенными и/или процент неочищенных/недостаточно очищенных сточных вод незначителен и/или есть информация о том, что деятельность компании не наносит ущерба поверхностным природным источникам воды	1
Сброс неочищенных/недостаточно очищенных сточных вод соответствует нормативу надзорных органов и/или есть информация о незначительном влиянии на поверхностные природные источники воды	0,5

Наличие сбросов неочищенных и/или недостаточно очищенных сточных вод в природные водоемы в объеме превышающим норматив и/или есть информация о значительном влиянии на поверхностные природные источники воды	0
E2.4 ОТНОШЕНИЕ ПЛОЩАДИ ЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ НА КОНЕЦ ГОДА К НАЧАЛУ ГОДА	
Критерии	Оценка
Площадь загрязненных земель снижается за счет рекультивации	1
Площадь загрязненных земель остается на одном уровне в течение последних 3 лет или растет в связи с приобретением новых активов/накопленным историческим загрязнением/реорганизацией	0,5
Площадь загрязненных земель растет	0
E2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МОНИТОРИНГА РЕКУЛЬТИВИРОВАННЫХ ЗЕМЕЛЬ	
Критерии	Оценка
Есть программа экологического мониторинга рекультивированных земель и результаты публикуются в открытом доступе	1
Есть программа экологического мониторинга рекультивированных земель (или рекультивация и мониторинг выполняются сторонней организацией), но результаты экологического мониторинга не публикуются в открытом доступе	0,5
Нет программы экологического мониторинга рекультивированных земель	0
E2.6 ДОЛЯ ПЕРЕРАБОТАННЫХ И УТИЛИЗИРОВАННЫХ ОТХОДОВ (ОПАСНЫЕ)	
Критерии	Оценка
Большая часть отходов 1-4 класса опасности утилизируется/перерабатывается ($\geq 80\%$)	1
Утилизация и переработка отходов 1-4 класса опасности составляет от 50% до 80%	0,5
Большая часть отходов 1-4 класса опасности не утилизируется/не перерабатывается	0
E2.7 ДОЛЯ ПЕРЕРАБОТАННЫХ И УТИЛИЗИРОВАННЫХ ОТХОДОВ (НЕОПАСНЫЕ)	
Критерии	Оценка
Большая часть отходов 5 класса опасности утилизируется/перерабатывается ($\geq 80\%$)	1
Утилизация и переработка отходов 5 класса опасности составляет от 50% до 80%	0,5
Большая часть отходов 5 класса опасности не утилизируется/не перерабатывается	0
* E2.8 ПРИ ОТСУТСТВИИ/НЕРЕЛЕВАНТНОСТИ E2.6/ E2.7:	
ДОЛЯ ПЕРЕРАБОТАННЫХ И УТИЛИЗИРОВАННЫХ ОТХОДОВ БЕЗ РАЗБИВКИ ПО КЛАССАМ ОПАСНОСТИ	
Критерии	Оценка
Большая часть отходов утилизируется/перерабатывается ($\geq 80\%$)	1
Утилизация и переработка отходов составляет от 50% до 80%	0,5
Большая часть отходов не утилизируется/не перерабатывается	0
E2.9 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ СБОРА БЫТОВЫХ ОТХОДОВ ДЛЯ ПЕРЕРАБОТКИ (БУМАГА, СТЕКЛО, ПЛАСТИК И Т.Д)	
Критерии	Оценка
Имеется программа отдельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) и программа замены и утилизации ртутных ламп, батареек и/или приборов во всех предприятиях и офисах компании	1

Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) в отдельных подразделениях/офисах	0,5
Раздельный сбор бытовых отходов не осуществляется	0
E2.10 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ/ПОЛИТИКИ, НАПРАВЛЕННОЙ НА СНИЖЕНИЕ КОЛИЧЕСТВА ИСПОЛЬЗУЕМОГО ПЛАСТИКА	
Критерии	Оценка
У компании есть программа/политика, направленная на снижение количества используемого пластика (в том числе, упаковки)	1
У компании нет программы/политики, направленной на снижение количества используемого пластика, но проводится работа по повышению экологической ответственности покупателей/сотрудников/поставщиков/подрядчиков	0,5
У компании нет никаких мер, направленных на уменьшение количества используемого пластика	0
E2.11 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО СОХРАНЕНИЮ БИОРАЗНООБРАЗИЯ	
Критерии	Оценка
Программа по сохранению биоразнообразия есть и включает в себя мониторинг видов-индикаторов и/или другие научные исследования/программы восстановления/реинтродукции видов	1
Проводятся единичные мероприятия, направленные на сохранение биоразнообразия (например, научные исследования или выпуск мальков ¹)	0,5
Программа отсутствует	0
E2.12 ВЕДЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ТЕРРИТОРИИ ООПТ И/ИЛИ ВОДНО-БОЛОТНЫХ УГОДЬЯХ РАМСАРСКОЙ КОНВЕНЦИИ, ТЕРРИТОРИЯХ С ПОВЫШЕННОЙ БИОЛОГИЧЕСКОЙ ЦЕННОСТЬЮ	
Критерии	Оценка
Компания не ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции/территориях с повышенной биологической ценностью и берет на себя публичное обязательство не вести такую деятельность в дальнейшем	1
Компания не ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции / территориях с повышенной биологической ценностью	0,5
Компания ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции/ территориях с повышенной биологической ценностью (даже при наличии плана минимизации воздействия)	0

ЕЗ ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА

ЕЗ.1 НАЛИЧИЕ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА, СРЕДИ ПЕРЕЧНЯ АКТУАЛЬНЫХ РИСКОВ ДЛЯ КОМПАНИИ	
Критерии	Оценка

¹ Единичные мероприятия не могут принести существенного улучшения состоянию биоразнообразия. Мониторинг эффективен в случае режимных, неоднократных наблюдений. При выпуске мальков следует проводить оценку эффективности этого мероприятия: мальки могут погибать из-за неспособности адаптироваться к условиям окружающей среды и из-за дефицита кормовой базы; в случае если мальки являются инвазивным видом для водного объекта, они нарушают его экологический баланс.

У компании определён состав основных социально-экологических рисков, связанных с изменением климата, и они являются предметом постоянного мониторинга	1
Компания декларирует, что риски, связанные с изменением климата для неё не актуальны или по мнению Агентства эти риски учтены номинально	0,5
Риски, связанные с изменением климата, отсутствуют среди перечня актуальных рисков для компании	0
Е3.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЮ КЛИМАТА	
Критерии	Оценка
Наличие у компании программы по адаптации к изменению климата (определен состав рисков для компании и реализуются меры по управлению данными рисками)	1
Программа по адаптации отсутствует / данные риски не релевантны для компании / реализуются отдельные меры по управлению данными рисками без определения состава рисков	0,5
Компания не идентифицирует риски, связанные с изменением климата, и не реализует никаких мер по управлению рисками в данной области (business as usual)	0
Е3.3 УЧАСТИЕ В МЕЖДУНАРОДНЫХ ДОБРОВОЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВАХ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ/БОРЬБЫ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА/ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ	
Критерии	Оценка
Компания участвует в двух и более международных инициативах/ассоциациях/добровольных стандартах/рабочих группах (например CDP, GRI, UN Sustainable development goals, FSC, MSC, ASC и т.д)	1
Компания участвует/является подписантом одного проекта/инициативы	0,5
Компания не участвует ни в одной инициативе	0

Е4 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

Е4.1 ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ	
Критерии	Оценка
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года демонстрирует тренд на снижение	1
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года остается на одном уровне или тренд разнонаправленный	0,5
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года растет	0
Е4.2 ОБОРОТНОЕ ВОДОПОЛЬЗОВАНИЕ	
Критерии	Оценка
>80%	1
30-80%	0,5
менее 30%	0
Е4.3 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ	
Критерии	Оценка
Реализуется программа по повышению энергоэффективности	1

Реализуются отдельные меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива, не оформленные в программу	0,5
Отсутствуют какие-либо меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива	0
Е4.4 УДЕЛЬНАЯ ЭНЕРГОЕМКОСТЬ	
Критерии	Оценка
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) снижаются в течение последних трех лет	1
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) стабильны в течение последних трех лет	0,5
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) растут в течение последних трех лет	0
Е4.5 НАЛИЧИЕ СЕРТИФИКАТА ISO 50001	
Критерии	Оценка
Есть действующий сертификат ISO 50001 или срок действия сертификата закончился, но планируется обновление	1
Сертификат в наличии, но срок действия сертификата закончился	0,5
Сертификат отсутствует	0

Для компаний потребительского сектора:

E1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

E1.1 СИСТЕМА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА (СЭМ)	
Критерии	Оценка
СЭМ внедрена в компании и/или на всех предприятиях/дочерних структурах компании и есть действующий сертификат ISO 14001 или срок действия сертификата закончился, но планируется обновление	1
СЭМ внедрена в компании и/или на некоторых предприятиях/дочерних структурах и/или сертификат в наличии, но срок действия сертификата закончился и/или сертификация стоит в планах	0,5
СЭМ отсутствует	0
E1.2 СТРАТЕГИЯ ИЛИ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ (ООС)	
Критерии	Оценка
Существует публичная стратегия/политика по охране окружающей среды, и она содержит стратегические целевые показатели (СЦП)	1
Существует единая стратегия/политика по охране окружающей среды без СЦП либо (по мнению Агентства) экологическая политика носит формальный характер	0,5
Политика по ООС отсутствует	0
E1.3 НАЛИЧИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ТРЕБОВАНИЙ ДЛЯ ПОДРЯДЧИКОВ И ПОСТАВЩИКОВ	
Критерии	Оценка
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам) и имеется система аудита подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании	1
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам), закрепленные в политике по закупкам/стандартом договоре/иных документах, регламентирующих закупочную деятельность, но системы аудита не предусмотрено:	0,5
К поставщикам/подрядчикам не предъявляются экологические требования и/или нет упоминания ООС в политике по закупкам сверх выполнения требований природоохранного законодательства или нет никаких упоминаний об экологических требованиях для поставщиков/подрядчиков	0
E1.4 ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПРОГРАММЫ	
Критерии	Оценка
Проводятся регулярные образовательные экологические мероприятия для сотрудников и/или общественности (семинары, лекции, практикумы и т.д.)	1
Образовательные мероприятия на экологическую тему для сотрудников и/или общественности носят эпизодический характер	0,5
Мероприятия отсутствуют	0

E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

E2.1 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след не растут за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам СО ₂	0
E2.2 УПРАВЛЕНИЕ ЛОГИСТИКОЙ	
Критерии	Оценка
Наличие требований к логистическим операциям, наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики	1
Наличие требований к логистическим операциям и/или наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики	0,5
Отсутствие требований к логистическим операциям	0
E2.3 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ АЛЬТЕРНАТИВНОГО ТОПЛИВА ПРИ ПЕРЕВОЗКАХ	
Критерии	Оценка
Доля автомобилей на СПГ или электричестве демонстрирует тенденцию роста за последние три года / использование СПГ и альтернативного топлива в перевозках демонстрирует тенденцию роста за последние три года / потребление углеводородного топлива на 1 т перевозимой продукции демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Доля автомобилей на СПГ или электричестве / использование СПГ и альтернативного топлива в перевозках / потребление углеводородного топлива на 1 т перевозимой продукции сохраняется на одном уровне за последние три года или динамика показателей разнонаправлена	0,5
Доля автомобилей на СПГ или электричестве демонстрирует тренд на снижение за последние три года / использование СПГ и альтернативного топлива в перевозках демонстрирует тренд на снижение за последние три года / потребление углеводородного топлива на 1 т перевозимой продукции демонстрирует тенденцию роста за последние три года	0
E2.4 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПРОДВИЖЕНИЮ ОТВЕТСТВЕННОГО ПОТРЕБЛЕНИЯ	
Критерии	Оценка
Компания реализует программу / комплекс мероприятий по продвижению ответственного потребления (использование экомаркировок, которые соответствуют международным стандартам экомаркировок, использование многоразовых пакетов, минимизация объемов продуктов, попадающих в отходы)	1
Компания реализует отдельные меры по продвижению ответственного потребления / планирует реализацию программы / комплекса мер по продвижению (интегрировано во внутренние документы компании)	0,5
Компания не реализует никаких мероприятий по продвижению ответственного потребления	0
E2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ/ПОЛИТИКИ, НАПРАВЛЕННОЙ НА СНИЖЕНИЕ КОЛИЧЕСТВА ИСПОЛЬЗУЕМОГО ПЛАСТИКА	

Критерии	Оценка
У компании есть программа/политика, направленная на снижение количества используемого пластика (в том числе, упаковки)	1
У компании нет программы/политики, направленной на снижение количества используемого пластика, но проводится работа по повышению экологической ответственности покупателей/сотрудников/поставщиков/подрядчиков	0,5
У компании нет никаких мер, направленных на уменьшение количества используемого пластика	0
Е2.6 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ СБОРА БЫТОВЫХ ОТХОДОВ ДЛЯ ПЕРЕРАБОТКИ (БУМАГА, СТЕКЛО, ПЛАСТИК И Т.Д)	
Критерии	Оценка
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) и программа замены и утилизации ртутных ламп, батареек и/или приборов во всех предприятиях и офисах компании	1
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) в отдельных подразделениях/офисах	0,5
Раздельный сбор бытовых отходов не осуществляется	0
Е2.7 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ/ПОЛИТИКИ НАПРАВЛЕННОЙ НА МИНИМИЗАЦИЮ ОБРАЗОВАНИЯ ОТХОДОВ	
Критерии	Оценка
У компании есть программа / политика, направленная на минимизацию образования отходов	1
У компании нет программы / политики, направленной на минимизацию образования отходов, но проводится работа по повышению экологической ответственности покупателей / сотрудников / поставщиков / подрядчиков	0,5
У компании нет никаких мер, направленных на минимизацию образования отходов:	0

Е3 ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА

Е3.1 НАЛИЧИЕ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА, СРЕДИ ПЕРЕЧНЯ АКТУАЛЬНЫХ РИСКОВ ДЛЯ КОМПАНИИ	
Критерии	Оценка
У компании определён состав основных социально-экологических рисков, связанных с изменением климата, и они являются предметом постоянного мониторинга	1
Компания декларирует, что риски, связанные с изменением климата для неё не актуальны или по мнению Агентства эти риски учтены номинально	0,5
Риски, связанные с изменением климата, отсутствуют среди перечня актуальных рисков для компании	0
Е3.2 УЧАСТИЕ В МЕЖДУНАРОДНЫХ ДОБРОВОЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВАХ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ/БОРЬБЫ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА/ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ	
Критерии	Оценка
Компания участвует в двух и более международных инициативах/ассоциациях/добровольных стандартах/рабочих группах (например CDP, GRI, UN Sustainable development goals, FSC, MSC, ASC и т.д)	1
Компания участвует/является подписантом одного проекта/инициативы	0,5
Компания не участвует ни в одной инициативе	0

E4 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

E4.1 ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ	
Критерии	Оценка
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года демонстрирует тренд на снижение	1
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года остается на одном уровне или тренд разнонаправленный	0,5
Удельное водопотребление на собственные нужды (на единицу готовой продукции или на выручку) за последние три года растет	0
E4.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ	
Критерии	Оценка
Реализуется программа по повышению энергоэффективности	1
Реализуются отдельные меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива, не оформленные в программу	0,5
Отсутствуют какие-либо меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива	0
E4.3 УДЕЛЬНАЯ ЭНЕРГОЕМКОСТЬ	
Критерии	Оценка
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) снижаются в течение последних трех лет	1
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) стабильны в течение последних трех лет	0,5
Удельные показатели энергоэффективности (потребление энергии на выручку или на единицу продукции) растут в течение последних трех лет	0

Для компаний финансового сектора:

Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

Е1.1 СТРАТЕГИЯ ИЛИ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ (ООС)	
Критерии	Оценка
Существует публичная стратегия / политика по ООС / соответствующие положения показатели интегрированы в Стратегию или другие внутренние документы Компании	1
Существует единая стратегия / политика по ООС / соответствующие положения показатели интегрированы в Стратегию или другие внутренние документы Компании, однако, по мнению Агентства, экологическая политика носит формальный характер	0,5
Политика по ООС отсутствует	0
Е1.2 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОСБЕРЕГАЮЩЕГО ОБОРУДОВАНИЯ В ОФИСАХ С ЦЕЛЬЮ СОКРАЩЕНИЯ ЭНЕРГО- И ВОДОПОТРЕБЛЕНИЯ	
Критерии	Оценка
Комплекс мер по экономии энерго- и водопотребления реализуется во всех офисах компании	1
Комплекс мер по экономии энерго- и водопотребления реализован в отдельных офисах компании	0,5
Меры по экономии ресурсов в офисах компании не реализуются	0
Е1.3 ПЕРЕХОД К БЕЗБУМАЖНОМУ ДОКУМЕНТООБОРОТУ	
Критерии	Оценка
Реализован или реализуется комплекс мер по переходу на безбумажный документооборот и экономии бумаги во всех офисах компании	1
Реализован или реализуется комплекс мер по переходу на безбумажный документооборот и экономии бумаги в отдельных офисах компании	0,5
Меры по переходу на безбумажный документооборот и экономии бумаги офисах компании не реализуются	0
Е1.4 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ СБОРА БЫТОВЫХ ОТХОДОВ ДЛЯ ПЕРЕРАБОТКИ (БУМАГА, СТЕКЛО, ПЛАСТИК И Т.Д)	
Критерии	Оценка
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) и программа замены и утилизации ртутных ламп, батареек и/или приборов во всех предприятиях и офисах компании	1
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) в отдельных подразделениях/офисах	0,5
Раздельный сбор бытовых отходов не осуществляется	0
Е1.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ/ПОЛИТИКИ, НАПРАВЛЕННОЙ НА СНИЖЕНИЕ КОЛИЧЕСТВА ИСПОЛЬЗУЕМОГО ПЛАСТИКА	
Критерии	Оценка
Существует программа/политика, направленная на снижение количества используемого пластика (в том числе, упаковки)	1
Программа/политика, направленная на снижение количества используемого пластика, отсутствует, но проводится работа по повышению экологической ответственности сотрудников/клиентов	0,5

Какие-либо меры, направленные на уменьшение количества используемого пластика, отсутствуют	0
--	---

E2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

E2.1 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след не растут за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на тонну конечной продукции или на выручку) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам СО ₂	0
E2.2 УЧЕТ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ РИСКА В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КЛИЕНТОВ	
Критерии	Оценка
Определён состав основных экологических рисков, связанных с деятельностью клиентов, и они являются предметом постоянного мониторинга	1
Состав основных экологических рисков, связанных с деятельностью клиентов, не определён, экологические риски учитываются фрагментарно и/или определён состав основных экологических рисков, связанных с деятельностью клиентов, но они не являются предметом постоянного мониторинга	0,5
Компания декларирует, что экологические риски, связанные с деятельностью клиентов, для неё не актуальны или данные риски, по мнению Агентства, учтены номинально	0
E2.3 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ²	
Критерии	Оценка
Доля финансируемых «зеленых» ³ проектов в области экологии / окружающей среды >20% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	1
Доля финансируемых «зеленых» проектов в области экологии/окружающей среды >0% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	0,5
Финансирование «зеленых» проектов в области экологии/окружающей среды не осуществляется - 0%	0
E2.3.1 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ⁴	
Критерии	Оценка

² Показатель применяется преимущественно для кредитных организаций

³ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к «зеленым» проектам, соответствуют приведенным в Методология оценки соответствия «зеленых» облигаций принципам и стандартам в сфере экологии и (или) «зеленого» финансирования (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion) и в Методических рекомендациях по проведению верификации зеленых и переходных инструментов ВЭБ.РФ

⁴ Показатель применяется для управляющих активами и оценивается в разрезе эмитентов

Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >20% от совокупного объема активов под управлением	1
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >0% от совокупного объема активов под управлением	0,5
Активы, имеющие рейтинги ESG и низкоуглеродные компании в инвестиционном портфеле отсутствуют	0
E2.3.2 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОРТФЕЛЬ⁵	
Критерии	Оценка
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >5% от совокупного объема страховых резервов	1
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >0% от совокупного объема страховых резервов	0,5
Активы, имеющие рейтинги ESG и низкоуглеродные компании в инвестиционном портфеле отсутствуют	0
E2.7 ПРИВЛЕЧЕНИЕ «ЗЕЛЕННОГО» ФИНАНСИРОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Компания является эмитентом «зеленых» облигаций и/или привлекает финансирование, привязанное к показателям устойчивого развития	1
Компания планирует размещение «зеленых» облигаций или привлечение финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития, в краткосрочной перспективе	0,5
Компания не является эмитентом «зеленых» облигаций и не планирует их размещение или привлечение финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития, в краткосрочной перспективе	0
E2.8 ESG ФОНДЫ И СТРАТЕГИИ ДЛЯ КЛИЕНТОВ	
Критерии	Оценка
Компания предлагает стратегии и/или фонды ответственного инвестирования	1
Компания планирует развивать стратегии и/или фонды ответственного инвестирования для клиентов	0,5
Компания не реализует и не планирует развивать стратегии и/или фонды ответственного инвестирования	0
E2.8.2 ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ⁶	
Критерии	Оценка
Компания предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования, имеет опыт работы не менее 2 лет по данному направлению	1
Компания предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования, имеет опыт работы менее 2 лет по данному направлению	0,5
Компания не предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования	0

⁵ Показатель применяется для страховых компаний

⁶ Показатель применяется для страховых компаний

ЕЗ ИЗМЕНЕНИЕ КЛИМАТА

ЕЗ.1 НАЛИЧИЕ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА, СРЕДИ ПЕРЕЧНЯ АКТУАЛЬНЫХ РИСКОВ ДЛЯ КОМПАНИИ	
Критерии	Оценка
Компания учитывает риски, связанные с изменением климата / осуществляет мероприятия по интеграции учета влияния климатических рисков на активы и обязательства по принципу существенности	1
Компания планирует интеграцию учета влияния климатических рисков на активы и обязательства по принципу существенности	0,5
Компания не учитывает риски, связанные с изменением климата, и не видит данный вид риск в перечне актуальных рисков для компании	0
ЕЗ.2 УЧАСТИЕ В МЕЖДУНАРОДНЫХ И НАЦИОНАЛЬНЫХ ДОБРОВОЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВАХ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ / БОРЬБЫ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА	
Критерии	Оценка
Компания участвует в двух и более национальных, и международных (PRI, CDP, GRI, UN SDG, FSC, MSC, ASC и т.д.) добровольных инициативах, экспертных советах и рабочих группах	1
Компания участвует в одной национальной или международной инициативе, или экспертном совете, или рабочей группе	0,5
Компания не участвует ни в одной национальной или международной инициативе, или экспертном совете, или рабочей группе	0

Блок оценки S

Блок оценки S (Social, Социальная политика) представляет собой оценку социальных рисков в деятельности компании. В целях данной Методологии Блок S оценивает компанию по отношению к стейкхолдерам: соблюдение интересов сотрудников, клиентов, местных сообществ, политика в отношении закупок и подрядчиков, а также соблюдение прав человека и воздействие компании на общество.

Оценка социальной политики основана на комплексном анализе 4 групп показателей. Выбранная структура показателей ориентирована на анализ ключевых элементов социальной политики в деятельности компании:

1. **Общество** – в рамках данной группы показателей оцениваются социальные инвестиции и развитие региона присутствия, а также деятельность в области благотворительности и волонтерства.
2. **Человеческий капитал** – в рамках данной группы показателей оцениваются кадровая политика и социальная поддержка сотрудников (компенсации работникам в виде льгот, медицинского обслуживания, пенсионного страхования, наличие социальных программ помощи).
3. **Клиенты** – в рамках данной группы показателей оценивается политика взаимоотношения с клиентами, мероприятия по обеспечению/повышению качеству, безопасности и доступности услуг, а также влияние на общество через клиентов. Данный блок показателей применяется при оценке финансовых компаний, а также нефинансовых компаний потребительского сектора.
4. **Права человека и дискриминация** – в рамках данной группы показателей оцениваются политика и стандарты компании в области соблюдения прав человека, наличие механизмов реагирования и решения этических вопросов, инклюзивности, гендерный баланс, а также наличие требований к контрагентам в области соблюдения прав человека и этичности ведения бизнеса.

При оценке социальной политики настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации включая, но не ограничиваясь нижеперечисленными документами:

- Руководство по отчётности в области устойчивого развития Глобальной инициативы по отчётности;
- Лучшие практики интеграции Целей устойчивого развития ООН (Gold Standard - Business And The Sustainable Development Goals).

Группы показателей и критерии оценки блока S

Для компаний промышленного сектора:

S1 ОБЩЕСТВО

S1.2 СОЦИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ ПРИСУТСТВИЯ	
Критерии	Оценка

Компания регулярно реализует / участвует в проектах, которые могут быть отнесены к социальным ⁷ в регионах присутствия	1
Компания реализует или участвует в единичных проектах, которые могут быть отнесены к социальным в регионах присутствия	0,5
Проекты отсутствуют	0
S1.2 БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	
Критерии	Оценка
У компании есть комплексная программа благотворительности	1
Компания реализует отдельные/разовые благотворительные проекты	0,5
Компания не ведет благотворительную деятельность	0
S1.3 КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО	
У компании есть программа корпоративного волонтерства: 1	1
Компания реализует отдельные/разовые волонтерские проекты	0,5
Компания не осуществляет волонтерскую деятельность	0
S1.4 ПОЛИТИКА ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С МЕСТНЫМ НАСЕЛЕНИЕМ, ВЕДУЩИМ ТРАДИЦИОННЫЙ ОБРАЗ ЖИЗНИ⁸	
Критерии	Оценка
У компании есть политика по взаимодействию с местным населением, ведущим традиционный образ жизни и реализуются социальной значимые проекты по данному направлению	1
На территории деятельности компании живет население, ведущее традиционный образ жизни, но у компании отсутствует политика по взаимодействию с данными группами населения	0

S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ

S2.1 КОЭФФИЦИЕНТ СМЕРТЕЛЬНОГО ТРАВМАТИЗМА⁹	
Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем ¹⁰ по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к 0 в течение трех последних лет	1

⁷ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к социальным проектам, соответствуют приведенным в Методология оценки соответствия «социальных» облигаций принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion)

⁸ Например, КМНС - Коренные малочисленные народы севера

⁹ Коэффициент смертельного травматизма (Rate of fatalities as a result of work-related injury, FAR) = количество смертельных случаев, произошедших в результате выполнения работ / количество отработанных часов x 1000 000 человеко-часов. При отсутствии данного коэффициента может быть использована численность пострадавших со смертельным исходом в расчете на 1 тыс. работающих

¹⁰ Здесь и далее среднее значение показателя по отрасли берется из открытых источников информации (отраслевых обзоров, аналитических материалов консалтинговых компаний, публикаций отраслевых ассоциаций и т.д.) или такие данные могут быть предоставлены компанией

Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5
Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0
S2.2 КОЭФФИЦИЕНТ ТЯЖЕЛОГО ТРАВМАТИЗМА¹¹	
Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к 0 в течение трех последних лет	1
Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5
Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0
S2.3 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ¹²	
Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к 0 в течение трех последних лет	1
Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5
Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0
S2.4 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ ТРАВМ С ВРЕМЕННОЙ ПОТЕРЕЙ ТРУДОСПОСОБНОСТИ¹³	
Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к 0 в течение трех последних лет	1
Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5
Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0
S2.5 СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ТОП-МЕНЕДЖМЕНТА)	
Критерии	Оценка
Средняя зарплата в компании выше средней по отрасли ¹⁴ или фонд заработной платы растет в течение трех лет	1
Средняя зарплата в компании находится на уровне среднем по отрасли или фонд заработной платы остается на одном уровне в течение трех лет	0,5
Средняя зарплата ниже среднеотраслевого уровня или фонд заработной платы уменьшается	0
S2.6 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА / ОБУЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ	

¹¹ Коэффициент тяжелого травматизма (Rate of high-consequence work-related injuries) = количество тяжелых травм, полученных в результате выполнения работ (без учета смертельных случаев) / количество отработанных часов × 1000 000 человеко-часов

¹² Коэффициент частоты несчастных случаев (Lost Time Accident Frequency Rate, LTAFR) = Количество несчастных случаев / среднесписочная численность работников за отчетный период × 1000 работников.

¹³ Коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (Lost Time Injury Frequency Rate, LTIFR) = Количество травм с временной потерей трудоспособности / Количество отработанных человеко-часов × 1 000 000 человеко-часов.

¹⁴ В отсутствие данных по средней зарплате в отрасли возможно сравнение со средней заработной платой по РФ или в регионе присутствия компании.

Критерии	Оценка
В компании есть программы обучения / повышения квалификации / дополнительного образования для сотрудников и/или программы субсидирования обучения	1
Программы по обучению персонала ограничены стандартными квалификационными курсами / тренингами	0,5
Программы отсутствуют	0
S2.7 КОЛЛЕКТИВНЫЙ ДОГОВОР¹⁵	
Критерии	Оценка
Наличие коллективного договора, покрывающего большую часть сотрудников компании (≥80%)	1
Коллективный договор имеется, но он покрывает меньше 80% сотрудников	0,5
Нет коллективного договора	0
S2.8 КОЭФФИЦИЕНТ ТЕКУЧЕСТИ КАДРОВ	
Критерии	Оценка
Коэффициент текучести кадров ниже, чем в среднем по отрасли	1
Коэффициент текучести кадров на среднеотраслевом уровне	0,5
Коэффициент текучести кадров выше, чем в среднем по отрасли	0
S2.9 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ДЕТСКИХ САДОВ ДЛЯ ДЕТЕЙ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Компания предоставляет услуги корпоративных детских садов для детей сотрудников и/или предлагает денежную компенсацию на оплату детского сада/яслей	1
Детские сады или компенсации отсутствуют	0
S2.10 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ / МАТЕРИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ СОТРУДНИКАМ / СЕМЕЙ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть программы поддержки / материальной помощи для сотрудников/семей сотрудников	1
Дополнительных социальных выплат сверх требований законодательства не предусмотрено	0
S2.11 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ДОБРОВОЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ (ДМС) И ДРУГИХ ФОРМ МЕДИЦИНСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ДЛЯ РАБОТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть комплексная программа ДМС и возможность добровольного медицинского страхования для членов семьи сотрудников на льготных корпоративных условиях или собственная медицинская инфраструктура	1
Стандартная программа ДМС для сотрудников	0,5
Нет программа ДМС / медицинского обслуживания	0
S2.12 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПОДДЕРЖКЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ЖИЛИЩНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ (В Т.Ч. ЛЬГОТНЫХ УСЛОВИЙ ИПОТЕКИ ДЛЯ СОТРУДНИКОВ)	
Критерии	Оценка

¹⁵ Критерий может быть нерелевантным для определенных отраслей

Компания реализует мероприятия по поддержке жилищного обеспечения для сотрудников или для сотрудников действуют льготные условия ипотеки	1
Программы корпоративного жилищного обеспечения или льготные условия ипотеки для сотрудников нет	0
S2.12 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Есть корпоративная пенсионная программа для работников компании	1
Программа отсутствует	0

S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

S3.1 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМА ОБРАТНОЙ СВЯЗИ	
Критерии	Оценка
Наличие механизмов и/или каналов реагирования и решения этических вопросов (нарушение прав человека, коррупция, нарушения трудового кодекса, кодекса корпоративной этики, конфликт интересов) для работников, клиентов, контрагентов компании	1
Наличие механизмов и/или каналов реагирования, но каналы не являются анонимными, или не определены механизмы дальнейшего решения этических вопросов	0,5
Механизмы и/или каналы реагирования отсутствуют	0
S3.2 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ	
Критерии	Оценка
В компании существует программа по трудоустройству и прозрачная политика в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	1
В компании имеется прозрачная политика и/или программы в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	0,5
Программы / политики в отношении работников с ограниченными возможностями отсутствуют	0
S3.3 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: ДОЛЯ ЖЕНЩИН НА РУКОВОДЯЩИХ ДОЛЖНОСТЯХ	
Критерии	Оценка
Женщины на руководящих должностях составляют $\geq 30\%$	1
Женщины на руководящих должностях составляют от 10 до 30%	0,5
Женщины на руководящих должностях составляют $< 10\%$	0
S3.4 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ПО КАТЕГОРИЯМ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Компания публикует в открытом доступе подробную информацию о гендерном балансе (соотношение мужчин и женщин по категориям сотрудников, информацию о составе совета директоров и другие показатели) и разъяснение о гендерной динамике и политике	1
Компания публикует в открытом доступе ограниченную информацию о гендерном балансе и не публикует информацию о гендерной динамике и гендерной политике компании	0,5
Компания не публикует информацию о гендерном балансе и не имеет гендерной политики	0

S3.5 ТРЕБОВАНИЯ К КОНТРАГЕНТАМ В ОБЛАСТИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА / ЭТИЧНОСТИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА	
Критерии	Оценка
Имеются свидетельства в пользу того, что компания предъявляет требования к контрагентам в области соблюдения прав человека / этичности ведения бизнеса и ответственно относится к инвестиционным решениям с точки зрения этики (соответствующие пункты в стандартном договоре или иные документы)	1
У компании имеется официальная политика в области защиты прав человека и/или иные регламентирующие документы, но требования к контрагентам не закреплены в договоре и/или иных документах	0,5
Политики в области защиты прав человека или иные регламентирующие документы, устанавливающие правила и стандарты в данной области, отсутствуют	0

Для компаний потребительского сектора:

S1 ОБЩЕСТВО

S1.2 СОЦИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ ПРИСУТСТВИЯ	
Критерии	Оценка
Компания регулярно реализует / участвует в проектах, которые могут быть отнесены к социальным ¹⁶ в регионах присутствия	1
Компания реализует или участвует в единичных проектах, которые могут быть отнесены к социальным в регионах присутствия	0,5
Проекты отсутствуют	0
S1.2 БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	
Критерии	Оценка
У компании есть комплексная программа благотворительности	1
Компания реализует отдельные/разовые благотворительные проекты	0,5
Компания не ведет благотворительную деятельность	0
S1.3 КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО	
У компании есть программа корпоративного волонтерства: 1	1
Компания реализует отдельные/разовые волонтерские проекты	0,5
Компания не осуществляет волонтерскую деятельность	0

S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ

S2.1 СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ТОП-МЕНЕДЖМЕНТА)	
Критерии	Оценка
Средняя зарплата в компании выше средней по отрасли ¹⁷ или фонд заработной платы растет в течение трех лет	1
Средняя зарплата в компании находится на уровне среднем по отрасли или фонд заработной платы остается на одном уровне в течение трех лет	0,5
Средняя зарплата ниже среднеотраслевого уровня или фонд заработной платы уменьшается	0
S2.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА / ОБУЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка

¹⁶ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к социальным проектам, соответствуют приведенным в Методология оценки соответствия «социальных» облигаций принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion)

¹⁷ В отсутствие данных по средней зарплате в отрасли возможно сравнение со средней заработной платой по РФ или в регионе присутствия компании.

В компании есть программы обучения / повышения квалификации / дополнительного образования для сотрудников и/или программы субсидирования обучения	1
Программы по обучению персонала ограничены стандартными квалификационными курсами / тренингами	0,5
Программы отсутствуют	0
S2.3 КОЭФФИЦИЕНТ ТЕКУЧЕСТИ КАДРОВ	
Критерии	Оценка
Коэффициент текучести кадров ниже, чем в среднем по отрасли	1
Коэффициент текучести кадров на среднеотраслевом уровне	0,5
Коэффициент текучести кадров выше, чем в среднем по отрасли	0
S2.4 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ / МАТЕРИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ СОТРУДНИКАМ / СЕМЕЙ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть программы поддержки / материальной помощи для сотрудников/семей сотрудников	1
Дополнительных социальных выплат сверх требований законодательства не предусмотрено	0
S2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ДОБРОВОЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ (ДМС) И ДРУГИХ ФОРМ МЕДИЦИНСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ДЛЯ РАБОТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть комплексная программа ДМС и возможность добровольного медицинского страхования для членов семьи сотрудников на льготных корпоративных условиях или собственная медицинская инфраструктура	1
Стандартная программа ДМС для сотрудников	0,5
Нет программа ДМС / медицинского обслуживания	0
S2.6 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПОДДЕРЖКЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ЖИЛИЩНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ (В Т.Ч. ЛЬГОТНЫХ УСЛОВИЙ ИПОТЕКИ ДЛЯ СОТРУДНИКОВ)	
Критерии	Оценка
Компания реализует мероприятия по поддержке жилищного обеспечения для сотрудников или для сотрудников действуют льготные условия ипотеки	1
Программы корпоративного жилищного обеспечения или льготные условия ипотеки для сотрудников нет	0
S2.7 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Есть корпоративная пенсионная программа для работников компании	1
Программа отсутствует	0

S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

S3.1 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМА ОБРАТНОЙ СВЯЗИ	
Критерии	Оценка
Наличие механизмов и/или каналов реагирования и решения этических вопросов (нарушение прав человека, коррупция, нарушения трудового кодекса, кодекса корпоративной этики, конфликт интересов) для работников, клиентов, контрагентов компании	1
Наличие механизмов и/или каналов реагирования, но каналы не являются анонимными, или не определены механизмы дальнейшего решения этических вопросов	0,5
Механизмы и/или каналы реагирования отсутствуют	0
S3.2 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ	
Критерии	Оценка
В компании существует программа по трудоустройству и прозрачная политика в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	1
В компании имеется прозрачная политика и/или программы в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	0,5
Программы / политики в отношении работников с ограниченными возможностями отсутствуют	0
S3.3 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: ДОЛЯ ЖЕНЩИН НА РУКОВОДЯЩИХ ДОЛЖНОСТЯХ	
Критерии	Оценка
Женщины на руководящих должностях составляют $\geq 30\%$	1
Женщины на руководящих должностях составляют от 10 до 30%	0,5
Женщины на руководящих должностях составляют $< 10\%$	0
S3.4 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ПО КАТЕГОРИЯМ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Компания публикует в открытом доступе подробную информацию о гендерном балансе (соотношение мужчин и женщин по категориям сотрудников, информацию о составе совета директоров и другие показатели) и разъяснение о гендерной динамике и политике	1
Компания публикует в открытом доступе ограниченную информацию о гендерном балансе и не публикует информацию о гендерной динамике и гендерной политике компании	0,5
Компания не публикует информацию о гендерном балансе и не имеет гендерной политики	0
S3.5 ТРЕБОВАНИЯ К КОНТРАГЕНТАМ В ОБЛАСТИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА / ЭТИЧНОСТИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА	
Критерии	Оценка
Имеются свидетельства в пользу того, что компания предъявляет требования к контрагентам в области соблюдения прав человека / этичности ведения бизнеса и ответственно относится к инвестиционным решениям с точки зрения этики (соответствующие пункты в стандартном договоре или иные документы)	1
У компании имеется официальная политика в области защиты прав человека и/или иные регламентирующие документы, но требования к контрагентам не закреплены в договоре и/или иных документах	0,5
Политики в области защиты прав человека или иные регламентирующие документы, устанавливающие правила и стандарты в данной области, отсутствуют	0

S4 КЛИЕНТЫ

S4.1 КАЧЕСТВО И БЕЗОПАСНОСТЬ ПРОДУКЦИИ / УСЛУГ	
Критерии	Оценка
Наличие внутренних документов, регламентирующих стандарты качества и безопасность продукции и наличие подразделения, отвечающего за внедрение и поддержание стандартов качества и безопасность продукции и/или осуществляющее функции контроля качества во всех подразделениях (по всей сети)	1
Наличие внутренних документов, регламентирующих стандарты качества и безопасность продукции и их поддержание во всех подразделениях (по всей сети)	0,5
Внедрение и поддержание стандартов качества и безопасность продукции не формализовано	0
S4.2 ОТВЕТСТВЕННЫЙ МАРКЕТИНГ	
Критерии	Оценка
Реализуются подходы ответственного маркетинга (регулярная реализация мероприятий и инициатив по продвижению принципов и идей устойчивого развития среди покупателей, сотрудников и партнеров)	1
Подходы ответственного маркетинга не формализованы, однако компания периодически участвует в мероприятиях и инициативах по продвижению принципов и идей устойчивого развития среди покупателей, сотрудников и партнеров	0,5
Компания не реализует подходы ответственного маркетинга	0

Для компаний финансового сектора:

S1 ОБЩЕСТВО

S1.2 КРЕДИТНЫЙ ПОРТФЕЛЬ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП¹⁸	
Критерии	Оценка
Доля финансируемых социальных проектов ¹⁹ и проектов ГЧП >20% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	1
Доля финансируемых социальных проектов и проектов ГЧП >0% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	0,5
Финансирование социальных проектов и проектов ГЧП не осуществляется - 0%	0
S1.2.1 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП²⁰	
Критерии	Оценка
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >10% от совокупного объема активов под управлением	1
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >0% от совокупного объема активов под управлением	0,5
Инвестирование в социальные проекты и проекты ГЧП не осуществляется	0
S1.2.2 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОРТФЕЛЬ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП²¹	
Критерии	Оценка
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >10% от совокупного объема страховых резервов	1
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >0% от совокупного объема страховых резервов	0,5
Инвестирование в социальные проекты и проекты ГЧП не осуществляется	0
S1.3 БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	
Критерии	Оценка
У компании есть комплексная программа благотворительности	1
Компания реализует отдельные/разовые благотворительные проекты	0,5
Компания не ведет благотворительную деятельность	0
S1.4 КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО	
У компании есть программа корпоративного волонтерства: 1	1
Компания реализует отдельные/разовые волонтерские проекты	0,5
Компания не осуществляет волонтерскую деятельность	0

¹⁸ Показатель применяется преимущественно для кредитных организаций

¹⁹ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к социальным проектам, соответствуют приведенным в Методологии оценки соответствия «социальных» облигаций принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion)

²⁰ Показатель применяется преимущественно для управляющих активами

²¹ Показатель применяется преимущественно для страховых компаний

S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ

S2.1 СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ТОП-МЕНЕДЖМЕНТА)	
Критерии	Оценка
Средняя зарплата в компании выше средней по отрасли ²² или фонд заработной платы растет в течение трех лет	1
Средняя зарплата в компании находится на уровне среднем по отрасли или фонд заработной платы остается на одном уровне в течение трех лет	0,5
Средняя зарплата ниже среднеотраслевого уровня или фонд заработной платы уменьшается	0
S2.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА / ОБУЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
В компании есть программы обучения / повышения квалификации / дополнительного образования для сотрудников и/или программы субсидирования обучения	1
Программы по обучению персонала ограничены стандартными квалификационными курсами / тренингами	0,5
Программы отсутствуют	0
S2.3 КОЭФФИЦИЕНТ ТЕКУЧЕСТИ КАДРОВ	
Критерии	Оценка
Коэффициент текучести кадров ниже, чем в среднем по отрасли	1
Коэффициент текучести кадров на среднеотраслевом уровне	0,5
Коэффициент текучести кадров выше, чем в среднем по отрасли	0
S2.4 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ / МАТЕРИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ СОТРУДНИКАМ / СЕМЕЙ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть программы поддержки / материальной помощи для сотрудников/семей сотрудников	1
Дополнительных социальных выплат сверх требований законодательства не предусмотрено	0
S2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ДОБРОВОЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ (ДМС) И ДРУГИХ ФОРМ МЕДИЦИНСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ДЛЯ РАБОТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Есть комплексная программа ДМС и возможность добровольного медицинского страхования для членов семьи сотрудников на льготных корпоративных условиях или собственная медицинская инфраструктура	1
Стандартная программа ДМС для сотрудников	0,5
Нет программа ДМС / медицинского обслуживания	0
S2.6 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПОДДЕРЖКЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ЖИЛИЩНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ (В Т.Ч. ЛЬГОТНЫХ УСЛОВИЙ ИПОТЕКИ ДЛЯ СОТРУДНИКОВ)	
Критерии	Оценка

²² В отсутствие данных по средней зарплате в отрасли возможно сравнение со средней заработной платой по РФ или в регионе присутствия компании.

Компания реализует мероприятия по поддержке жилищного обеспечения для сотрудников или для сотрудников действуют льготные условия ипотеки	1
Программы корпоративного жилищного обеспечения или льготные условия ипотеки для сотрудников нет	0
S2.7 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Есть корпоративная пенсионная программа для работников компании	1
Программа отсутствует	0

S2 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

S3.1 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМА ОБРАТНОЙ СВЯЗИ	
Критерии	Оценка
Наличие механизмов и/или каналов реагирования и решения этических вопросов (нарушение прав человека, коррупция, нарушения трудового кодекса, кодекса корпоративной этики, конфликт интересов) для работников, клиентов, контрагентов компании	1
Наличие механизмов и/или каналов реагирования, но каналы не являются анонимными, или не определены механизмы дальнейшего решения этических вопросов	0,5
Механизмы и/или каналы реагирования отсутствуют	0
S3.2 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ	
Критерии	Оценка
В компании существует программа по трудоустройству и прозрачная политика в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	1
В компании имеется прозрачная политика и/или программы в отношении работников с ограниченными возможностями, направленная на уменьшение дискриминации	0,5
Программы / политики в отношении работников с ограниченными возможностями отсутствуют	0
S3.3 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: ДОЛЯ ЖЕНЩИН НА РУКОВОДЯЩИХ ДОЛЖНОСТЯХ	
Критерии	Оценка
Женщины на руководящих должностях составляют $\geq 30\%$	1
Женщины на руководящих должностях составляют от 10 до 30%	0,5
Женщины на руководящих должностях составляют $< 10\%$	0
S3.4 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ПО КАТЕГОРИЯМ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Компания публикует в открытом доступе подробную информацию о гендерном балансе (соотношение мужчин и женщин по категориям сотрудников, информацию о составе совета директоров и другие показатели) и разъяснение о гендерной динамике и политике	1
Компания публикует в открытом доступе ограниченную информацию о гендерном балансе и не публикует информацию о гендерной динамике и гендерной политике компании	0,5
Компания не публикует информацию о гендерном балансе и не имеет гендерной политики	0

S3.5 ТРЕБОВАНИЯ К КОНТРАГЕНТАМ В ОБЛАСТИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА / ЭТИЧНОСТИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА	
Критерии	Оценка
Имеются свидетельства в пользу того, что компания предъявляет требования к контрагентам в области соблюдения прав человека / этичности ведения бизнеса и ответственно относится к инвестиционным решениям с точки зрения этики (соответствующие пункты в стандартном договоре или иные документы)	1
У компании имеется официальная политика в области защиты прав человека и/или иные регламентирующие документы, но требования к контрагентам не закреплены в договоре и/или иных документах	0,5
Политики в области защиты прав человека или иные регламентирующие документы, устанавливающих правила и стандарты в данной области, отсутствуют	0

S4 КЛИЕНТЫ

S4.1 ДОСТУПНОСТЬ И КАЧЕСТВО ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ	
Критерии	Оценка
Компания реализует комплекс мероприятий, направленных на обеспечение / повышение доступности финансовых услуг для максимально широкой аудитории в регионах присутствия, развитие каналов и инфраструктуры обслуживания, в том числе с использованием дистанционных и цифровых каналов предоставления услуг, во всех подразделениях (по всей сети)	1
Компания реализует какие-либо отдельные инициативы и/или мероприятия, направленные на обеспечение / повышение доступности финансовых услуг для максимально широкой аудитории в регионах присутствия, развитие каналов и инфраструктуры обслуживания, в том числе с использованием дистанционных и цифровых каналов предоставления услуг (в отдельных подразделениях)	0,5
Компания не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области и/или имеются сведения об ограничении продаж отдельных видов услуг	0
S4.2 ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ДАННЫХ И ФИНАНСОВЫХ ПРОДУКТОВ	
Критерии	Оценка
Компания соблюдает все необходимые требования по информационной безопасности, реализует комплекс дополнительных мероприятий по информационной безопасности, имеет систему защиты от киберугроз	1
Компания соблюдает все необходимые требования по информационной безопасности	0,5
Комплекс реализуемых мероприятий недостаточен	0
S4.3 ФИНАНСОВАЯ ГРАМОТНОСТЬ	
Критерии	Оценка
Компания реализует комплекс мероприятий в области финансовой грамотности (направленные на информирование клиентов о финансовых сервисах и продуктах для решения финансовых и инвестиционных задач, о преимуществах и рисках отдельных финансовых продуктов и услуг, о возможных информационных угрозах и мошенничестве)	1
Компания реализует какие-либо отдельные инициативы и/или мероприятия в области финансовой грамотности (направленные на информирование клиентов о финансовых сервисах и продуктах для	0,5

решения финансовых и инвестиционных задач, о преимуществах и рисках отдельных финансовых продуктов и услуг, о возможных информационных угрозах и мошенничестве)	
Компания не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области	0
S4.4 ЭТИКА ПРОДАЖ	
Критерии	Оценка
Компания раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введению клиентов в заблуждение	1
Компания частично раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введению клиентов в заблуждение	0,5
Компания не раскрывает данную информацию	0

Блок оценки G

Блок оценки G (Governance, Корпоративное управление) представляет собой оценку рисков существующих в компании системы и практик корпоративного управления. Эффективно функционирующая система корпоративного управления – важный фактор устойчивого развития и успешной реализации стратегии компании. Корпоративное управление можно рассматривать как один из инструментов минимизации нефинансовых рисков компании.

В целях данной Методологии осуществляется оценка корпоративного управления как системы взаимодействия между акционерами (участниками), директорами, менеджментом и другими заинтересованными лицами.

Оценка качества корпоративного управления основана на комплексном анализе 8-ми групп показателей. Выбранная структура показателей позволяет оценить ключевые элементы системы корпоративного управления:

1. **Структура собственности** – в рамках данной группы показателей оцениваются прозрачность структуры собственности и бенефициарных владельцев, прозрачность структуры владения, а также деловая репутация бенефициарных владельцев.
2. **Стратегия** – в рамках данной группы показателей оцениваются наличие опубликованной долгосрочной стратегии компании, отражение в ней ключевых воздействий, рисков и возможностей, а также интеграция ESG факторов в долгосрочную стратегию.
3. **Влияние акционеров/участников** – в рамках данной группы показателей оцениваются уровень концентрации структуры собственности, сбалансированность влияния различных групп собственников, наличие фактов пренебрежения интересами миноритарных акционеров/участников, или фактов влияния, наносящего ущерб другим заинтересованным лицам, вследствие чего могут иметь место корпоративные конфликты.
4. **Соблюдение интересов акционеров/участников** – в рамках данной группы показателей оцениваются процедуры проведения общих собраний акционеров/участников, дивидендная политика и практика дивидендных выплат, состав, роль и активность совета директоров, наличие и эффективность работы ключевых комитетов, наличие корпоративного секретаря, система оценки и вознаграждения совета директоров и исполнительных органов.
5. **Взаимодействие со стейкхолдерами** – в рамках данной группы показателей оцениваются использование и состояние в компании системы стейкхолдер-менеджмента, уровни взаимодействия и раскрытие информации в интересах стейкхолдеров.
6. **Система управления рисками и внутреннего контроля** – в рамках данной группы показателей оцениваются наличие и задачи системы управления рисками и внутреннего контроля, закрепление обязанностей и задачи внутреннего аудита, наличие соответствующей утвержденной нормативно-методологической базы.
7. **Раскрытие информации** – в рамках данной группы показателей оцениваются уровень раскрытия и качество раскрываемой информации: соответствие содержания раскрываемой финансовой и нефинансовой информации национальным и международным требованиям и лучшим практикам, доступность, периодичность и своевременность раскрытия информации, наличие внешних заверений финансовой и нефинансовой отчетности, деловая репутация аудитора.
8. **Управление в области устойчивого развития** – в рамках данной группы показателей оцениваются структура и уровень управления устойчивым развитием в компании: интеграция повестки ESG через Совет Директоров, наличие в компании подразделения или директора по устойчивому развитию, система выявления и управления рисками в области устойчивого

развития, выполнение рекомендаций по раскрытию финансовой информации, связанной с изменением климата Task Force on Climate related Financial Disclosures (TCFD).

При оценке качества корпоративного управления настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации включая, но не ограничиваясь нижеперечисленными документами:

- требования российского законодательства;
- национальные принципы корпоративного управления, рекомендованные к применению регулирующими органами по рынку ценных бумаг Российской Федерации:
 - Российский Кодекс корпоративного управления 2014 года («Кодекс»)²³;
 - Правила листинга ПАО Московская Биржа;
- международные стандарты корпоративного поведения и деловой этики:
 - Требования законодательства и базовые принципы корпоративного управления ОЭСР²⁴;
 - Кодекс корпоративного управления Великобритании – как одного из лидеров в развитии корпоративного управления, и юрисдикции, в которой осуществляют листинг существенное количество российских компаний («UK CG Code»)²⁵,
 - Методика оценки корпоративного управления Международной Финансовой Корпорации (IFC) – признанным лидером в области корпоративного управления, члена группы Всемирного банка²⁶.

Группы показателей и критерии оценки блока G

G1 СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ

G1.1 ПРОЗРАЧНОСТЬ СТРУКТУРЫ СОБСТВЕННОСТИ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ	
Критерии	Оценка
Компания предоставляет информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцах, информация о деятельности крупнейшего бенефициарного владельца и его связи с оцениваемой компанией носит открытый характер	1
Компания предоставляет информацию о бенефициарных владельцах, однако какая-либо информация о связи бенефициарных владельцев с оцениваемой компанией в публичных источниках отсутствует	0,5
Бенефициарные владельцы не известны Агентству ИЛИ компания не раскрывает/не полностью раскрывает информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцев ИЛИ у Агентства есть сомнения, что раскрытая информация о структуре собственности и бенефициарных владельцах соответствует действительности	0

²³ <http://www.cbr.ru/publ/Vestnik/ves140418040.pdf>

²⁴ <http://www.oecd.org/corporate>

²⁵ <https://www.frc.org.uk/Our-Work/Publications/Corporate-Governance/UK-Corporate-Governance-Code-September-2012.pdf>

²⁶ http://www.ifc.org/wps/wcm/connect/Topics_Ext_Content/IFC_External_Corporate_Site/Corporate+Governance/Investments/Tools

G1.2 ПРОЗРАЧНОСТЬ СТРУКТУРЫ ВЛАДЕНИЯ	
Критерии	Оценка
Юридически оформленная Группа (в случае вхождения в Группу компаний), прозрачная структура владения, информация носит открытый характер)	1
Юридически оформленная Группа (в случае вхождения в Группу компаний), компания предоставляет информацию о структуре владения только по запросу ИЛИ Группа юридически не оформлена (в случае вхождения в Группу компаний)/недостаточно прозрачная структура владения, однако информация о структуре Группы и принадлежности к ней компании/структуре владения носит открытый характер	0,5
Компания не раскрывает структуру Группы ИЛИ непрозрачная структура владения ИЛИ у Агентства есть сомнения, что раскрытая информация соответствует действительности	0
G1.3. ДЕЛОВАЯ РЕПУТАЦИЯ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ	
Критерии	Оценка
Крупнейший бенефициарный владелец широко известен бизнес-сообществу, и его деловая репутация оценивается положительно	1
Оценить деловую репутацию бенефициарных владельцев можно только частично, бенефициарные владельцы известны в своем сегменте бизнеса	0,5
Оценить деловую репутацию затруднительно, так как бенефициарные владельцы малоизвестны или неизвестны бизнес-сообществу	0

G2 СТРАТЕГИЯ

G2.1. НАЛИЧИЕ ОПУБЛИКОВАННОЙ ДОЛГОСРОЧНОЙ СТРАТЕГИИ	
Критерии	Оценка
Наличие стратегии развития и финансового плана на краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный периоды. Участие СД в разработке стратегии. Высокая степень детализации документа. Менеджмент дает подробные (исчерпывающие) ответы на вопросы о целях и задачах развития Компании в указанной перспективе	1
Наличие стратегии развития и финансового плана на среднесрочный и краткосрочный период. Участие СД в разработке стратегии. Приемлемая степень детализации документа. Менеджмент дает адекватные конкретизированные ответы на вопросы о целях и задачах развития Компании в краткосрочной перспективе	0,5
Только краткосрочная стратегия развития, низкая степень детализации документа или отсутствие стратегии развития и финансового плана в виде отдельного документа. СД не участвует в разработке стратегии. В ходе рейтингового интервью менеджмент затрудняется ответить на вопросы о целях и задачах развития Компании даже в краткосрочной перспективе	0
G2.2. НАЛИЧИЕ ОПИСАНИЯ КЛЮЧЕВЫХ ВОЗДЕЙСТВИЙ, РИСКОВ И ВОЗМОЖНОСТЕЙ	
Критерии	Оценка
Стратегия содержит описание ключевых воздействий, рисков и возможностей в деятельности компании в краткосрочном, среднесрочном и долгосрочном периоде, в том числе, в отношении управления существенным экономическим, экологическим и социальным воздействием, которое	1

оказывает компания, или воздействием, в котором она участвует или которое можно связать с ее деятельностью по причине ее отношений с другими сторонами	
Стратегия содержит описание ключевых воздействий, рисков и возможностей в деятельности компании только в краткосрочной перспективе, в том числе, в отношении управления существенным экономическим, экологическим и социальным воздействием, которое оказывает компания, или воздействием, в котором она участвует или которое можно связать с ее деятельностью по причине ее отношений с другими сторонами	0,5
В стратегии отсутствует описание ключевых воздействий, рисков и возможностей в деятельности компании, в том числе, в отношении управления существенным экономическим, экологическим и социальным воздействием, которое оказывает компания, или воздействием, в котором она участвует или которое можно связать с ее деятельностью по причине ее отношений с другими сторонами даже в краткосрочной перспективе	0
G2.3. ИНТЕГРАЦИЯ ESG ФАКТОРОВ В ДОЛГОСРОЧНУЮ СТРАТЕГИЮ	
Критерии	Оценка
Стратегия разработана с учетом влияния ESG факторов на деятельность компании в долгосрочной перспективе	1
Стратегия разработана с учетом влияния ESG факторов на деятельность компании в краткосрочной перспективе	0,5
Стратегия разработана без учета влияния ESG факторов на деятельность компании даже в краткосрочной перспективе	0

G3 ИНТЕРЕСЫ И ВЛИЯНИЕ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ

G3.1. НАЛИЧИЕ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО АКЦИОНЕР/УЧАСТНИКА	
Критерии	Оценка
Деконцентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника менее 25%), наличие институциональных инвесторов и/или free-float ИЛИ Умеренно концентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 25% и более, но не более 50%) при наличии институциональных инвесторов и free-float	1
Высококонцентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 50% и более, но не более 75%), при наличии институциональных инвесторов и free-float	0,5
Высоко концентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 75% и более), при отсутствии институциональных инвесторов и free-float	0
G3.2. СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ ВЛИЯНИЯ РАЗЛИЧНЫХ ГРУПП АКЦИОНЕРОВ/УЧАСТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Влияние различных групп акционеров/участников сбалансировано, держатели крупных пакетов (при наличии) не оказывают влияния, наносящего ущерб другим заинтересованным лицам, компания ведет учет претензий акционеров/участников, и в ней создана эффективная система урегулирования корпоративных споров	1
Имеют/имели место случаи пренебрежения держателями крупных пакетов акций интересами миноритарных акционеров/участников, компания ведет учет претензий акционеров/участников, и в ней создана эффективная система урегулирования корпоративных споров	0,5

Концентрация экономических интересов и влияние акционеров/участников на действия совета директоров и/или исполнительных органов осуществляются через владение крупными пакетами важнейших дочерних компаний либо через контроль над важнейшими потребителями и поставщиками, компания не ведет учет претензий акционеров/участников, система урегулирования корпоративных споров отсутствует	0
Г3.3 НАЛИЧИЕ КОНФЛИКТОВ, СУЩЕСТВЕННЫХ ПРОТИВОРЕЧИЙ МЕЖДУ ГРУППАМИ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Противоречия между группами акционеров/участников отсутствуют	1
Высокая вероятность противоречий между группами акционеров/участников	0,5
Наличие существенных противоречий и/или конфликтов	0
Г3.4 ПРОЦЕДУРЫ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩИХ СОБРАНИЙ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ	
Критерии	Оценка
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционера/участников о проведении общих собраний, обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров/участников, а также гарантируют своевременное предоставление акционерам/участникам достаточной информации	1
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционеров/участников о проведении общих собраний, только частично обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров/участников, а также гарантируют своевременное предоставление акционерам/участникам достаточной информации	0,5
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционеров/участников о проведении общих собраний, не обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров/участников, а также гарантируют своевременное предоставление акционерам/участникам достаточной информации	0
Г3.5 ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ	
Критерии	Оценка
Разработан и внедрен прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты (в Дивидендной политике компании закреплены правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок расчета размера дивидендов по акциям, размер дивидендов по которым не определен уставом, минимальный размер дивидендов по акциям разных категорий (типов). В Дивидендной политике обществ, составляющих консолидированную финансовую отчетность, закреплен порядок определения минимальной доли консолидированной чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов общества	1
Механизм определения размера дивидендов и их выплаты недостаточно прозрачен и понятен	0,5
Механизм определения размера дивидендов и их выплаты не разработан / не прозрачен	0
Г3.6 КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ	
Критерии	Оценка
Корпоративный секретарь обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами/участниками, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров/участников, поддержку эффективной работы Совета директоров	1
Декларируется наличие Корпоративного секретаря (формальное наличие)	0,5
Корпоративный секретарь отсутствует	0
Г3.7 РОЛЬ И АКТИВНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ (СД), КЛЮЧЕВЫЕ ФУНКЦИИ СОВЕТА	

Критерии	Оценка
СД способен осуществлять независимый контроль качества работы органов управления, обеспечивать структурный подход к принятию стратегических решений, а также подотчетность руководства акционерам/участникам и другим заинтересованным лицам	1
СД только частично способен осуществлять независимый контроль качества работы органов управления, обеспечивать структурный подход к принятию стратегических решений, а также подотчетность руководства акционерам/участникам и другим заинтересованным лицам	0,5
СД обладает ограниченной способностью осуществлять независимый контроль качества работы органов управления, обеспечивать структурный подход к принятию стратегических решений, а также подотчетность руководства акционерам / участниками другим заинтересованным лицам	0
G3.8 СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Критерии	Оценка
Не менее 1/3 состава и не менее 3 членов являются независимыми директорами, не менее 1 женщины в составе, количественный состав адекватен для формирования ключевых комитетов	1
Менее 1/3 состава, но не менее 2 членов являются независимыми директорами, не менее 1 женщины в составе, количественный состав адекватен для формирования ключевых комитетов	0,5
Отсутствие независимых директоров, отсутствие женщин в составе, количественный состав недостаточен для формирования ключевых комитетов	0
G3.9 НАЛИЧИЕ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ РАБОТЫ КЛЮЧЕВЫХ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Критерии	Оценка
Сформированы все ключевые комитеты (аудит, вознаграждения, кадры/номинации). Разработаны и утверждены СД внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы	1
Сформированы не все ключевые комитеты (аудит). Разработаны и утверждены СД внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы	0,5
Ключевые комитеты не сформированы и/или внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы не разработаны и не утверждены СД	0
G3.10 СИСТЕМА ОЦЕНКИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Четко сформулированная политика и планы в отношении оценки результатов работы членов СД, Вознаграждение привязано к результатам, независимость процесса установления вознаграждения исполнительных органов, наличие критериев оценки эффективности работы, раскрытие информации о вознаграждении	1
Наличие политики и планов в отношении оценки результатов работы членов СД, вознаграждение привязано к результатам, независимость процесса установления вознаграждения исполнительных органов, наличие критериев оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется	0,5
Отсутствие политики и планов в отношении оценки результатов работы членов СД, вознаграждение не привязано к результатам, независимость процесса установления вознаграждения исполнительных органов не определена, отсутствуют критерии оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется	0

G4 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ

G4.1 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СТЕЙКХОЛДЕР-ПОДХОДА (СММ)	
Критерии	Оценка
Наличие и использование стейкхолдер-менеджмента	1
Внедрение и/или частичное использование стейкхолдер-менеджмента	0,5
Отсутствие стейкхолдер-менеджмента в компании	0
G4.2 СОСТОЯНИЕ СИСТЕМЫ СТЕЙКХОЛДЕР-МЕНЕДЖМЕНТА	
Критерии	Оценка
Идентификация групп стейкхолдеров, оценка уровня влияния, дифференциация подхода и работа с группами	1
Идентификация групп стейкхолдеров и оценка уровня влияния	0,5
Только идентификация стейкхолдеров	0
G4.3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В РАМКАХ СММ	
Критерии	Оценка
Раскрытие информации в интересах каждой группы, отчетность компании как информационный канал связи со стейкхолдерами, использование карты стейкхолдеров в НФО	1
НФО компании как информационный канал связи со стейкхолдерами	0,5
Информация в рамках СММ не раскрывается	0
G4.4 СВЯЗИ СО СТЕЙКХОЛДЕРАМИ / УРОВНИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ	
Критерии	Оценка
Консультации (получение информации и обратной связи для использования при принятии решений), Включение (работа напрямую со стейкхолдерами, учитывается мнение при принятии решений), сотрудничество (разработка согласованных решений). Характер взаимоотношений: двусторонние коммуникации	1
Информирование (цель - информировать или образовывать стейкхолдеров). Характер взаимоотношений - односторонние коммуникации от компании к стейкхолдерам.	0,5
Пассивные связи (нет взаимодействия) или мониторинг (мониторинг взглядов стейкхолдеров). Характер взаимоотношений - нет взаимодействия: 0	0

G5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

G5.1 НАЛИЧИЕ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	
Критерии	Оценка
Наличие отдельного структурного подразделения, осуществляющего управление рисками. Наличие методологии оценки рисков и процедур управления рисками в деятельности компании. Руководитель структурного подразделения, отвечающее за управление рисками, функционально подотчетен СД.	1
Отдельное структурное подразделение, осуществляющее управление рисками, отсутствует. Управление рисками осуществляется различными субъектами Компании в рамках своих функций. Наличие методологии оценки рисков и процедур управления рисками в деятельности компании.	0,5

Состав субъектов внутреннего контроля компании и распределение между ними соответствующих функций, относящихся к организации и поддержанию эффективного функционирования системы управления рисками, не определены	0
G5.2 ЗАКРЕПЛЕНИЕ ОБЯЗАННОСТЕЙ И ЗАДАЧИ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	
Критерии	Оценка
Во внутренних документах общества четко определены задачи внутреннего аудита. Функциями внутреннего аудита, в том числе, являются: оценка эффективности системы внутреннего контроля, оценка эффективности системы управления рисками, оценка корпоративного управления	1
Задачи подразделения внутреннего аудита четко не определены. Функции внутреннего аудита не предусматривают одновременно оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, оценку корпоративного управления	0,5
Внутренние документы, определяющие закрепление обязанностей, отсутствуют	0
G5.3 НАЛИЧИЕ ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТОВ В ОТНОШЕНИИ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	
Критерии	Оценка
Наличие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), утвержденной СД, которая определяет цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, а в случае привлечения для осуществления внутреннего аудита внешней независимой организации – также порядок выбора такой организации и заключения с ней договора	1
Наличие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), но не утвержденной СД, которая определяет цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, а в случае привлечения для осуществления внутреннего аудита внешней независимой организации – также порядок выбора такой организации и заключения с ней договора	0,5
Отсутствие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите)	0

G6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

G6.1 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СООТВЕТСТВИЕ СОДЕРЖАНИЯ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ И ЛУЧШИМ ПРАКТИКАМ	
Критерии	Оценка
Нефинансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными инициативами и стандартами отчетности в области устойчивого развития (GRI, IIRC, SASB, TCFD, CDP, GSI (ЮНКТАД), CDSB и прочие)	1
Нефинансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами отчетности в области устойчивого развития / национальными рекомендациями по раскрытию нефинансовой информации ²⁷	0,5
Нефинансовая отчетность отсутствует	0
G6.2 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СВОЕВРЕМЕННОСТЬ РАСКРЫТИЯ И ДОСТУПНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ	
Критерии	Оценка

²⁷ Рекомендации Банка России по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ

Информация раскрывается регулярно, в достаточном объеме, своевременно, в открытом доступе для неограниченного круга лиц	1
Информация раскрывается частично, или с запозданием, или доступ к информации ограничен (предоставляется по запросу)	0,5
Информация не раскрывается, или раскрывается в незначительном объеме, или информация неактуальна	0
G6.3 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ВНЕШНИЕ ЗАВЕРЕНИЯ	
Критерии	Оценка
Профессиональное и общественное	1
Профессиональное или общественное	0,5
Внешние заверения отсутствуют	0
G6.4 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПЕРИОДИЧНОСТЬ РАСКРЫТИЯ	
Критерии	Оценка
Информация раскрывается регулярно, на ежеквартальной или полугодовой основе	1
Информация раскрывается регулярно, на ежегодной основе	0,5
Не раскрывается / раскрывается только по запросу / раскрывается реже 1 раза в год	0
G6.5 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СООТВЕТСТВИЕ СОДЕРЖАНИЯ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ И ЛУЧШИМ ПРАКТИКАМ	
Критерии	Оценка
Финансовая отчетность в соответствии с международными стандартами, аудиторское заключение, комментарии и презентации для инвесторов	1
Финансовая отчетность в соответствии с РСБУ, аудиторское заключение	0,5
Не раскрывается	0
G6.6 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СВОЕВРЕМЕННОСТЬ РАСКРЫТИЯ И ДОСТУПНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ	
Критерии	Оценка
Информация раскрывается в достаточном объеме, своевременно, в открытом доступе для неограниченного круга лиц, на языке своей страны	1
Информация раскрывается частично / с запозданием / доступ к информации ограничен (предоставляется по запросу) / только на английском языке	0,5
Информация не раскрывается / раскрывается в незначительном объеме / информация неактуальна	0
G6.7 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ДЕЛОВАЯ РЕПУТАЦИЯ АУДИТОРА	
Критерии	Оценка
Большая четверка, топ-5 российских аудиторов	1
Известный аудитор с хорошей деловой репутацией	0,5
Неизвестный аудитор или с сомнительной репутацией	0

G7 УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

G7.1 ИНТЕГРАЦИЯ ПОВЕСТКИ ESG ЧЕРЕЗ СД	
Критерии	Оценка
Наличие члена СД или комитета при СД, интегрирующего повестку устойчивого развития	1
За повестку ESG отвечают различные члены СД, каждый в своей области	0,5
В функции СД не входят вопросы управления устойчивым развитием	0
G7.2 НАЛИЧИЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ИЛИ ДИРЕКТОРА \ ТОП-МЕНЕДЖЕРА ПО УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ	
Критерии	Оценка
Наличие отдельного подразделения или менеджера \ директора, отвечающего за устойчивое развитие	1
Функции закреплены за различными подразделениями, каждое в соответствующей области	0,5
Отсутствие закрепленных функций в отношении устойчивого развития	0
G7.3 ВЫЯВЛЕНИЕ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ	
Критерии	Оценка
Соответствующие функции закреплены за отдельным подразделением	1
Соответствующие функции закреплены за подразделением риск-менеджмента и/или другими соответствующими подразделениями	0,5
Отсутствие закрепленных функций в отношении управления рисками в области устойчивого развития	0

7. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ

Допускается существование отдельных случаев, в рамках которых присутствуют факторы, не учтенные ни в одном из компонентов ESG рейтинга. В подобных случаях расчётный рейтинг подлежит корректировке с учетом таких дополнительных факторов. В случае выявления факторов и ситуаций, влияющих на репутацию компании, долгосрочную устойчивость и соответствие практикам устойчивого развития в любой момент на протяжении всего периода поддержания рейтинга, Агентство оставляет за собой право вносить корректировки в модель и пересматривать присвоенный ранее рейтинг.

Корректирующие баллы отнимаются от суммы баллов по всем критериям блока, перед расчетом его среднеарифметического значения.

Таблица 3. Типы корректировок и перечень корректирующих факторов

Перечень корректирующих факторов включает, но не ограничивается следующими событиями:

Тип корректировки	Фактор
Отрицательная дополнительная корректировка от -0,5 до -1 к оценке блока E	<ul style="list-style-type: none"> В публичном пространстве зафиксирована спорная экологическая ситуация²⁸, связанная с компанией или её подрядчиками (включая судебные дела и невыполненные

²⁸ Спорные ситуации - случаи произошедшего, происходящего или планируемого воздействия на окружающую среду, которые:

1. Приводят к реагированию (проверки, представления, предписания, административные дела, судебные иски и т.д.) со стороны контрольно-надзорных органов;
2. Вызывают протесты со стороны местного населения;

	<p>предписания надзорных органов, значительные штрафы, факт сокрытия нарушений и т.д). Отрицательная корректировка увеличивается в ситуациях, когда компания не предоставляет комментариев и актуальной информации на своем веб-сайте и в СМИ относительно спорной экологической ситуации (недостаточная информационная прозрачность);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Выявлены факты несоблюдения компанией природоохранного законодательства Российской Федерации; • На территории, затрагиваемой хозяйственной деятельностью компании, есть виды из списка IUCN Red List species, компания напрямую влияет своей деятельностью на биоразнообразие, но не предпринимает никаких мер по сохранению/защите этих видов
<p>Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке блока S</p>	<ul style="list-style-type: none"> • В публичном пространстве зафиксирована спорная ситуация, связанная с нарушением прав работников, дискриминацией или соблюдением прав человека, имеющая широкий общественный резонанс; • Зафиксирована авария или инцидент, повлекшая за собой гибель людей и значительный ущерб и вызвавшая широкий общественный резонанс; • Выявлены факты несоблюдения компанией законодательства Российской Федерации
<p>Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке блока G</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Выявлены факты несоблюдения Компанией законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Компании; • Выявлены признаки участия Компании в осуществлении сомнительных операций, а также иной противоправной деятельности, осуществляемой топ-менеджментом / собственниками Компании; • Осуществление чрезмерно рискованной инвестиционной и/или рыночной политики, а также других действий, ведущих к возможности нанесения ущерба клиентам, контрагентам, а, следовательно, и деловой репутации компании; • Публичные или судебные конфликты и споры по вопросам корпоративного управления; • Компания и (или) ее владельцы имеют претензии от государственных органов, участвуют в судебных разбирательствах с наложением (потенциальной возможностью наложения) на него / них штрафных санкций в объемах, существенных для бизнеса

3. Становятся темой критических или дискуссионных публикаций в СМИ;
4. Упомянуты на сайтах официально зарегистрированных или пользующихся общественным влиянием общественных организаций и структур

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: Перечень эталонов и ориентиров

Перечень эталонов и ориентиров, используемых при проведении оценки соответствия международно признанным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития включает, но не ограничивается:

МЕЖДУНАРОДНЫЕ ОРИЕНТИРЫ
<p>Цели устойчивого развития ООН (Sustainable Development Goals, SDGs) и Парижского соглашения</p>
<p>Отраслевые принципы Финансовой инициативы Программы ООН по окружающей среде (UNEP FI)²⁹:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Принципы ответственного инвестирования (Principles for Responsible Investment (PRI)) • Принципы ответственного банкинга (Principles for Responsible Banking (PRB)) • Принципы ответственного страхования Principles for Sustainable Insurance (PSI)
<p>Принципы и руководства Международной ассоциации рынков капитала (ICMA) в области устойчивого финансирования³⁰:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Принципы зеленых облигаций Green Bond Principles (GBP); • Принципы социальных облигаций Social Bond Principles (SBP); • Принципы устойчивых облигаций Sustainability Bond Guidelines (SBG); • Принципы облигаций, связанных с устойчивым развитием Sustainability-Linked Bond Principles (SLBP); • Руководство по переходным финансам Climate Transition Finance Handbook;
<p>Стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР</p> <p>Отдельные отраслевые руководства ОЭСР в области ответственного ведения бизнеса</p>
<p>Принципы и руководства Ассоциации участников кредитного рынка (Loan Market Association):</p> <p>Принципы «зеленых» кредитов (Green Loan Principles)³¹</p>
<p>Отраслевые стандарты, принципы, рекомендации и структура отчетности о воздействии на проекты, подготовленные рабочими группами ICMA и CBI (Climate Bonds Initiative)³², а также другими признаваемыми организациями и объединениями рынка:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Таксономия климатических бондов CBI - Climate Bonds Taxonomy; – Предложения по гармонизации стандартов отчетности о воздействии проектов в сфере возобновляемой энергетики и энергоэффективности Proposal for a harmonized framework for impact reporting on Renewable Energy/Energy Efficiency projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в сфере водоснабжения и водоотведения Suggested Impact Reporting Metrics for Sustainable Water and Wastewater Management Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в сфере обращения с отходами и ресурсоэффективности Suggested Impact Reporting Metrics for Waste Management and Resource-Efficiency Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в отношении экологически чистого транспорта Suggested Impact Reporting Metrics for Clean Transportation Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в отношении зеленых зданий Suggested Impact Reporting Metrics for Green Building Projects

²⁹ <https://www.unepfi.org/>

³⁰ <https://www.icmagroup.org/sustainable-finance/the-principles/>

³¹ https://www.lma.eu.com/application/files/9115/4452/5458/741_LM_Green_Loan_Principles_Booklet_V8.pdf

³² <https://www.climatebonds.net/standard>

– Отраслевые критерии СБИ: низкоуглеродистые здания, низкоуглеродистый транспорт, геотермальная энергия, морская возобновляемая энергетика, солнечная, ветряная энергетика, водная инфраструктура, лесоводство, биоэнергия, сельское хозяйство, сохранение и восстановление земель
Международные принципы и стандарты отчетности в области устойчивого развития (GRI, IIRC, SASB, TCFD, CDP, GSI (ЮНКТАД), CDSB и прочие)
Конференция Организации Объединённых Наций по торговле и развитию UNCTAD: Связь добровольных стандартов с целями в области устойчивого развития (Linking Voluntary Standards to Sustainable Development Goals) ³³
Стандарты ISO (Международная организация по стандартизации) ³⁴ , соответствующие ЦУР
Принципы качественных инвестиций в инфраструктуру Quality Infrastructure Investment G20 ³⁵

РОССИЙСКИЕ ОРИЕНТИРЫ

<p>Федеральные законы</p> <p>Указ Президента Российской Федерации от 01 апреля 1996 г. № 440 «О Концепции перехода Российской Федерации к устойчивому развитию»</p> <p>Распоряжение Президента Российской Федерации от 17 декабря 2009 г. № 861-рп «О климатической доктрине Российской Федерации»</p> <p>Указ Президента Российской Федерации от 19.04.2017 № 176 «О Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года»</p> <p>Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года</p> <p>Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»</p> <p>Федеральный закон «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002 N 7-ФЗ»</p>
<p>Национальные проекты Российской Федерации 2019-2024, утвержденные указом Президента России «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»</p>
<p>Документы Правительства России</p> <p>Распоряжение Правительства России от 29.05.2019 N 1124-р «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года» О принятии Парижского соглашения»</p> <p>Распоряжение Правительства Российской Федерации от 25.12.2019 N 3183-р «Об утверждении национального плана мероприятий первого этапа адаптации к изменениям климата на период до 2022 года»</p>

³³

https://www.intracen.org/uploadedFiles/intracenorg/Content/Publications/Linking%20Voluntary%20Standards%20to%20Sustainable%20Development%20Goals_Hi-res.pdf

³⁴ <https://www.iso.org/ru/home.html>

³⁵ https://www.mof.go.jp/english/international_policy/convention/g20/annex6_1.pdf

<p>Распоряжение Правительства РФ от 09.06.2020 N 1523-р «Об утверждении Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2035 года»</p> <p>Общенациональный план действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике (одобрен на заседании Правительства РФ 23 сентября 2020 г. (протокол N 36, раздел VII) N П13-60855 от 2 октября 2020 г.)</p>
<p>Документы Банка России</p> <hr/> <p>Положение Банка России «О стандартах эмиссии ценных бумаг» N° 706-п от 19 декабря 2019 года</p> <p>Рекомендации Банка России по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ</p> <p>Информационное письмо от 15.07.2020 N° ИН-06-28/111 о рекомендациях по реализации принципов ответственного инвестирования</p> <p>Доклад для общественных консультаций «Влияние климатических рисков и устойчивое развитие финансового сектора Российской Федерации»</p> <p>Информационное письмо Банка России от 12.01.2021 N ИН-015-53/1 "Об учете климатических рисков"</p> <p>Письмо Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 "О Кодексе корпоративного управления"</p> <p>ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО БАНКА РОССИИ ОТ 01.10.2020 N ИН-06-28/143 "О РЕКОМЕНДАЦИЯХ ПО ОРГАНИЗАЦИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНУТРЕННЕГО АУДИТА, РАБОТЫ КОМИТЕТА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ (НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА) ПО АУДИТУ В ПУБЛИЧНЫХ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ"</p>
<p>Документы министерств и ведомств РФ</p> <p>Правовые акты Минэкономразвития России в области целей и основных направлений устойчивого (в том числе «зеленого») развития, критериев проектов развития, требований к системе верификации проектов развития, подходов к оценке воздействия проектов развития на окружающую среду и климат, энергоэффективности, выбросов парниковых газов, изменения климата;</p> <p>Правовые акты Минприроды России в области экологических и «зеленых» стандартов, сертификации, выбросов и поглощения парниковых газов, загрязнения атмосферного воздуха, технологических нормативов, изменения климата;</p> <p>Правовые акты Минпромторга России в области наилучших доступных технологий</p>
<p>Международные стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР, рекомендации для российских компаний (Министерство экономического развития Российской Федерации)</p>

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: Перечень информации, которая может быть запрошена для проведения анализа

- Анкета Агентства, заполненная в полном объеме на последнюю отчетную дату и/или промежуточную дату;
- Нефинансовый отчет (отчет об устойчивом развитии/социальный отчет) или интегрированный отчет за последние 3 (три) года, при наличии;
- Годовая консолидированная финансовая отчетность по стандарту IFRS/US GAAP или национальным стандартам за последние 3 (три) года;
- Копии внутренних документов в области охраны окружающей среды:
 - ✓ Стратегия или Политика в области охраны окружающей среды / Экологическая политика;
 - ✓ Целевые стратегические показатели в области охраны окружающей среды;
 - ✓ Статистика за последние 3 года по ряду показателей, обозначенных в критериях блока «Е»;
 - ✓ Политика или иные документы, касающиеся управления водными ресурсами, выбросами в атмосферу, землепользованием, в области сохранения биоразнообразия;
 - ✓ Политика и иные регулирующие документы, связанные с адаптацией к изменению климата;
 - ✓ Отчет и иные документы по выбросам парниковых газов и позиция компании по изменению климата;
 - ✓ Политика в области обеспечения ответственной цепочки поставок и/или иные документы, подтверждающие наличие экологических требований (например, соответствие политике компании по ООС и внутренним стандартам компании) к подрядчикам/поставщикам;
 - ✓ Политика или иные внутренние документы в области управления логистическими операциями;
 - ✓ Политика или программы, направленные на минимизацию образования отходов или иные внутренние документы, интегрирующие соответствующие положения;
 - ✓ Иные документы, регулирующие воздействие компании на окружающую среду, включая информацию о воздействии на ОС, собранную Клиентом;
- Внутренние документы, подтверждающие интеграцию принципов ответственного инвестирования / ответственного банкинга (финансирования) / ответственного страхования в деятельность компании;
- Описание собственных «зеленых», социальных и устойчивых продуктов и проектов, описание ответственных инвестиционных стратегий (при наличии).
- Доля «зеленых» кредитов и кредитов, привязанных к ESG-факторам, в кредитном портфеле (при наличии);
- Доля и описание социально-значимых проектов и проектов ГЧП в кредитном портфеле (при наличии);
- Перечень продуктов в области устойчивого развития, в которое осуществляется инвестирование (например, зеленые и устойчивые облигации, ESG-фонды и прочие продукты и инструменты);
- Внутренние документы, содержащие положения, подтверждающие что при проведении анализа объекта инвестиций, оценке инвестиционной стратегии и эффективности деятельности,

принятии решений в отношении объекта инвестиций наряду с финансовыми показателями учитываются экологические факторы устойчивого развития и сопряженные с ними риски, которые компания оценивает как существенные;

- Информация о позиции компании по отношению к рискам, связанным с изменением климата. Информация об учете рисков, связанных с изменением климата (в случае существенности и актуальности данных рисков для компании), в том числе, учете рисков у объектов инвестирования/финансирования;
- Структура инвестиционного портфеля в разрезе отраслей и эмитентов;
- Структура кредитного портфеля в разрезе отраслей, информация о топ-10 крупнейших заемщиков;
- Документы, регламентирующие охрану труда и промышленную безопасность;
- Копии сертификатов ISO 14001 и ISO 50001 и иных сертификатов соответствия (если таковые имеются) стандартам в области охраны ООС, менеджмента и энергоэффективности;
- Документы, регламентирующие кадровые вопросы и кадровая статистика:
 - ✓ Коллективный договор;
 - ✓ Статистика за последние три года по ряду показателей, обозначенных в критериях блока «S»;
 - ✓ Информация по кадровой политике компании (регламентирующие документы, основные подходы);
 - ✓ Данные по гендерному балансу и гендерной политике;
- Документы, регламентирующие политику в сфере благотворительности и волонтерства;
- Описание наиболее значимых социальных, благотворительных, волонтерских проектов за последние три года;
- Наличие внутренних документов, регламентирующих стандарты качества и безопасность продукции и их контроль;
- Внутренние документы в области обеспечения доступности и качества финансовых услуг; обеспечения безопасности данных и финансовых продуктов; финансовой грамотности, деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж;
- Политика и другие документы, регламентирующие закупочную деятельность и стандарты для поставщиков и подрядчиков (включая шаблон стандартного договора);
- Политика в области защиты прав человека;
- Политика по взаимодействию с населением, ведущим традиционный образ жизни (например, коренные малочисленные народы Севера, КМНС);
- Информация об участии в национальных и международных инициативах/ассоциациях/добровольных стандартах (например, PRI, CDP, GRI, UN SDG, FSC, MSC, ASC и т.д.) /экспертных советах / рабочих группах в области устойчивого развития;
- Документы в области корпоративного управления:
 - ✓ Устав (действующая редакция);
 - ✓ Структура собственности с указанием бенефициарных владельцев;
 - ✓ Структура группы компаний;

- ✓ Стратегия компании в виде отдельного документа;
- ✓ Организационная структура компании;
- ✓ Положения, регламенты и прочие документы, касающиеся деятельности органов управления компании (Совет директоров, комитеты Совета директоров, Корпоративный секретарь, Правление)
- ✓ Кодекс (принципы) корпоративного управления;
- ✓ Документы, касающиеся деятельности Общего собрания акционеров;
- ✓ Документы, касающиеся деятельности Совета директоров (в том числе, документы, касающиеся оценки и вознаграждения членов Совета директоров);
- ✓ Дивидендная политика;
- ✓ Документы, касающиеся деятельности исполнительных органов общества (в том числе, документы, касающиеся оценки и вознаграждения членов исполнительных органов);
- ✓ Документы, касающиеся системы управления рисками, описание процедур управления рисками;
- ✓ Документы в отношении системы внутреннего контроля, описание процедур внутреннего контроля;
- ✓ Документы, касающиеся деятельности ревизионной комиссии и внутреннего аудитора общества;
- ✓ Документы, касающиеся раскрытия информации обществом.

Также при присвоении ESG рейтинга могут использоваться такие источники информации, как:

- открытые источники (например, СМИ, сайт компании, сайты международных организаций) как на русском, так и на английском языке;
- данные, полученные в результате интервью, встреч и переговоров Агентства с представителями компании;
- отраслевые обзоры российских профильных организаций, рейтинговых агентств, консалтинговых компаний, других участников рынка;
- данные Росстата, Центрального банка и органов государственного управления;
- зарубежные источники на английском языке: аналитические обзоры/статьи и данные рейтинговых агентств, консалтинговых компаний, других участников рынка, а также международных отраслевых ассоциаций и международных организаций (например, организации ООН).

Ограничение ответственности

© 2021 ООО «Национальное Рейтинговое Агентство»

Настоящий внутренний документ создан Обществом с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (Агентство), является его интеллектуальной собственностью, и все права на него охраняются действующим законодательством РФ. Вся содержащаяся в нем информация предназначена исключительно для ознакомления; ее распространение любым способом и в любой форме без предварительного согласия со стороны Агентства и подробной ссылки на источник не допускается. Любые факты неправомерного использования интеллектуальной собственности Агентства могут стать основанием для обращения Агентством в суд за защитой своих прав. Единственным законным источником публикации документа является официальный сайт Агентства в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: www.ra-national.ru.

Настоящий внутренний документ создан на основе и в соответствии с Федеральным законом «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76.1 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 13.07.2015 г. № 222-ФЗ и нормативными актами Банка России, утвержденными в соответствии с данным законом. При ознакомлении с документом интерпретация любых его положений в противоречие с указанными законом и нормативными актами не является верной. В случае изменения требований закона и/или нормативных актов Банка России настоящий внутренний документ будет действительным в части, не противоречащей этим требованиям, до момента внесения в него соответствующих изменений или дополнений.

Агентство и любые его работники не несут ответственности за любые последствия, которые наступили у лиц, ознакомившихся с настоящим внутренним документом Агентства, в результате их самостоятельных действий в связи с полученной из него информацией, в том числе за любые убытки или ущерб иного характера, прямо или косвенно связанные с такими действиями. Любые сделанные в нем предположения, выводы и заключения не имели целью и не являются предоставлением рекомендаций по принятию инвестиционных решений и проведению операций на финансовых рынках или консультацией по вопросам ведения финансово-хозяйственной деятельности.