

**ОТЧЕТ О ПРОЗРАЧНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАЦИОНАЛЬНОЕ РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО»
за 2022 г.**

Москва, 2023 г.

Отчет о прозрачности деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (далее – ООО «НРА», НРА, Агентство) содержит информацию об Агентстве, его органах управления и структуре, органах внутреннего контроля, принципах и результатах их функционирования, статистическую и иную информацию о деятельности НРА в период

с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Отчет о прозрачности деятельности подготовлен и раскрывается на официальном сайте НРА (раздел «Раскрытие информации») в информационно-коммуникационной сети «Интернет» в соответствии с требованиями части 4 статьи 13 Федерального закона «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменений 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 (далее – Федеральный закон № 222-ФЗ).

СОДЕРЖАНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ, ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННОЙ СТРУКТУРЕ НРА	4
2. ОПИСАНИЕ ПРИНЦИПОВ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ОРГАНОВ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ НРА.....	6
3. РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЖЕГОДНОЙ ПРОВЕРКИ НРА ОРГАНОМ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	15
4. ИНФОРМАЦИЯ О ВНУТРЕННЕЙ ПОЛИТИКЕ НРА ПО ХРАНЕНИЮ ДОКУМЕНТАЦИИ.....	17
5. СТАТИСТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ РЕЙТИНГОВЫХ АНАЛИТИКОВ ПО ВИДАМ ОБЪЕКТОВ РЕЙТИНГА И ПО РЕЙТИНГОВЫМ ДЕЙСТВИЯМ ПО ПРИСВОЕНИЮ И ПЕРЕСМОТРУ КРЕДИТНЫХ РЕЙТИНГОВ.....	19
6. ИНФОРМАЦИЯ О РОТАЦИИ ВЕДУЩИХ РЕЙТИНГОВЫХ АНАЛИТИКОВ.....	20
7. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫРУЧКЕ НРА ОТ РЕЙТИНГОВОЙ И ИНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ, ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И ОРГАНИЗАЦИОННОЙ СТРУКТУРЕ НРА

1.1. Состав участников НРА

По состоянию на **31.12.2022** г. в состав участников НРА входят 6 юридических лиц и 2 физических лица.

1.2. Информация об органах управления НРА

В соответствии с Уставом НРА, утвержденным решением Общего собрания участников (протокол от № 22/26-04/2021 от 26.04.2021 г.), органами управления НРА являются:

- **Общее собрание участников:** высший орган управления.
- **Совет директоров:** орган управления; осуществляет общее руководство в рамках полномочий, предусмотренных Уставом и Положением о Совете директоров.
- **Генеральный директор:** единоличный исполнительный орган; осуществляет руководство текущей деятельностью в рамках полномочий, предусмотренных Уставом; подотчетен Общему собранию участников и Совету директоров.

Количественный и персональный состав **Совета директоров** определяется решением Общего собрания участников.

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав **Совета директоров** ООО «НРА» входят 6 независимых членов и Генеральный директор Агентства.

Генеральным директором НРА на 31.12.2022 г. является:

Розенцвет Алина Владимировна

1.3. Организационная структура НРА

По состоянию на 31.12.2022 г. организационная структура НРА состоит из следующих подразделений:

- **Рейтинговая служба**
 - Корпоративные рейтинги

- Банковские рейтинги
- Рейтинги инвестиционных посредников
- Рейтинги устойчивого развития
- **Клиентская служба**
- **Методологическая служба**
- **Служба внутреннего контроля**
- **Юридическая служба**
- **Должностные лица прямого подчинения Генеральному директору**

2. ОПИСАНИЕ ПРИНЦИПОВ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ОРГАНОВ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ НРА

В целях осуществления контроля за соблюдением НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России и внутренних нормативных документов Агентства, а также выявления, предотвращения и управления конфликтом интересов, в НРА на постоянной основе функционируют органы внутреннего контроля, созданные на следующих принципах:

2.1. Основные принципы организации системы внутреннего контроля

2.1.1. Целостность и непрерывность. Система внутреннего контроля охватывает все направления деятельности НРА, включая все юридически значимые действия, операции и сделки, бизнес-процессы, системы управления и принятия решений; функционирует непрерывно, последовательно и на основе единых подходов.

2.1.2. Единство полномочий и ответственности. Все должностные лица, работники и коллегиальные органы НРА несут ответственность за осуществление внутреннего контроля в рамках своих функций и полномочий, установленных внутренними документами НРА. Наделение полномочиями осуществляется в соответствии с должностными обязанностями, функциями и компетенцией.

2.1.3. Совершенствование и эффективность. В НРА осуществляется постоянное совершенствование и развитие системы внутреннего контроля. Выполнение или внедрение контрольных процедур реализуется с учетом их целесообразности и экономической эффективности на основе скоординированного взаимодействия органов внутреннего контроля и сотрудников НРА.

2.1.4. Здоровая внутренняя контрольная среда. Внутренняя контрольная среда базируется на корпоративных и этических ценностях, принципах профессиональной деятельности (включая Кодекс профессиональной этики и основные принципы деятельности ООО «НРА») и общественной миссии НРА, в том числе:

- философия и стиль руководства по управлению НРА (корпоративная культура, устная и письменная коммуникация);
- этические ценности, в т.ч. доведение их до сведения работников и практические действия по поддержанию;
- участие или влияние участников, членов Совета директоров НРА на формирование отношения к внутреннему контролю;
- сбалансированный процесс принятия решений;

- организационная структура, соответствующая возможностям и потребностям организации;
- взвешенная кадровая политика; профессионализм, компетентность и результативность как базовый подход к оценке работников НРА.

2.2. Три линии защиты

Система внутреннего контроля НРА концептуально структурирована по принципу «трех линий защиты».

2.2.1. Первая линия. Текущий контроль в бизнес-процессах и процессах поддержки.

Обеспечивается подразделениями, осуществляющими основную деятельность и ее поддержку, путем реализации их работниками контрольных процедур в соответствии с их должностными обязанностями и требованиями внутренних нормативных документов.

2.2.2. Вторая линия. Мониторинг.

Обеспечивается коллегиальными и исполнительными органами, методологическими подразделениями путем определения (разработки) требований (ограничений) и мониторинга их исполнения, а также мониторинга уровня риска, в том числе при принятии решений в соответствии с предоставленными полномочиями.

2.2.3. Третья линия. Независимый контроль.

Обеспечивается Службой внутреннего контроля; должностным лицом (структурным подразделением), ответственным за осуществление внутреннего контроля в области ПНИИИМП; иными работниками или подразделениями, наделенными специальными функциями контроля; Советом директоров. Осуществляется проверка функционирования системы внутреннего контроля; проводится мониторинг и оценка эффективности системы внутреннего контроля.

2.3. Органы внутреннего контроля НРА

2.3.1. В состав органов внутреннего контроля НРА входят:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Служба внутреннего контроля либо руководитель Службы внутреннего контроля (единолично);
- структурное подразделение / должностное лицо, ответственное за осуществление внутреннего контроля в области ПНИИИМП (если функционирует отдельно от Службы внутреннего контроля / руководителя Службы внутреннего контроля);

- Главный бухгалтер;
- Рейтинговый комитет;
- Экспертный комитет;
- Методологический комитет;
- Комиссия по аттестации рейтинговых аналитиков (в период ее деятельности);
- иные коллегиальные органы НРА в случае их создания;
- председатели (руководители) коллегиальных органов НРА в части функций, связанных с контролем деятельности этих коллегиальных органов;
- руководители структурных подразделений НРА (служб) / направлений деятельности (если единолично);
- иные должностные лица или структурные подразделения, наделенные специальными функциями и полномочиями по осуществлению контроля по различным направлениям, закрепленными соответствующими внутренними документами НРА.

2.3.2. Органы внутреннего контроля наделяются соответствующими полномочиями, обязанностями и функциями в сфере внутреннего контроля для реализации поставленных задач. Такое наделение осуществляется Уставом НРА с учетом требований части 5 статьи 8 Федерального закона № 222-ФЗ и внутренними нормативными документами НРА, регулирующими порядок организации и обеспечения функционирования органов внутреннего контроля, разработанными с учетом требований нормативных актов Банка России.

2.3.3. Органы управления НРА в рамках своих полномочий обеспечивают:

- организацию системы внутреннего контроля и ее соответствие требованиям действующего законодательства Российской Федерации;
- соответствие состава и структуры органов внутреннего контроля масштабам деятельности НРА и уровню возникающих рисков;
- определение полномочий коллегиальных органов, включая их руководителей, должностных лиц, руководителей структурных подразделений и их подотчетности;
- проведение мероприятий по устранению выявленных нарушений в организации системы внутреннего контроля и минимизации рисков, а также совершенствование системы внутреннего контроля;
- утверждение или издание документов, необходимых для внедрения, реализации или корректировки контрольных процедур, проведения мероприятий по устранению нарушений или рисков, совершенствования системы внутреннего контроля;

- участие всех работников НРА в осуществлении внутреннего контроля в соответствии с их должностными обязанностями и внутренними нормативными документами;
- поддержку применения норм корпоративной культуры и профессиональной этики, в том числе внутренних коммуникаций о нарушениях действующего законодательства и внутренних нормативных документов НРА, реализованных и потенциальных рисках, а также о фактах злоупотреблений, конфликта интересов, недобросовестных или неэтичных действий.

2.4. Задачи внутреннего контроля

2.4.1. В качестве задач, реализуемых органами внутреннего контроля постоянно, определены:

- обеспечение достоверности присваиваемых кредитных рейтингов, независимости рейтинговой деятельности от любого политического и (или) экономического влияния;
- выявление, предотвращение конфликта интересов, а также управление им;
- обеспечение достоверности, полноты и своевременности составления и представления отчетности для внешних и внутренних пользователей;
- управление рисками в деятельности НРА, включая риск возникновения неблагоприятных последствий (в том числе убытков) из-за несоблюдения требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА (регуляторный риск);
- обеспечение эффективности деятельности кредитного рейтингового агентства.

2.4.2. Органы внутреннего контроля НРА в процессе реализации задач внутреннего контроля руководствуются следующими общими подходами:

- осуществляют всестороннюю оценку рисков, в том числе потенциальных, их влияние на процесс и результаты деятельности НРА и управление выявленными рисками;
- обеспечивают непрерывность бизнес-процессов по основной деятельности и процессов поддержки;
- обеспечивают исключение вовлечения НРА и его работников в осуществление любой противоправной или недобросовестной деятельности, в том числе наносящей ущерб правам и законным интересам рейтингуемых лиц и пользователей кредитных рейтингов, включая кредиторов и инвесторов, прозрачности и независимости деятельности НРА;

- в рамках возложенных функций и полномочий принимают решения, исходя из принципов взвешенности, последовательности и должной осмотрительности, чтобы исключить практику деятельности или отдельные действия, противоречащие действующему законодательству Российской Федерации и задачам внутреннего контроля.

2.5. Функции органов внутреннего контроля

2.5.1. Общее собрание участников

- определение основных приоритетных направлений деятельности и утверждение стратегии развития НРА;
- утверждение Устава НРА или его новой редакции, или внесение в него изменений;
- избрание единоличного исполнительного органа НРА и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему или управляющей организации, утверждение такого управляющего или управляющей организации и условий договора с ним/ней;
- образование Совета директоров НРА, определение его количественного состава, избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- утверждение внутренних документов, регулирующих корпоративные отношения или вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников;
- назначение аудиторской проверки и утверждение аудитора;
- принятие решения о согласии (о последующем одобрении) на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность / крупной сделки (согласно ст. 45 / 46 Федерального закона № 14-ФЗ).

2.5.2. Совет директоров

- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность НРА, подконтрольную Совету директоров, в том числе документов по управлению рисками, по организации и осуществлению внутреннего контроля, по предотвращению и выявлению конфликтов интересов, управлению ими и раскрытию информации о них, по раскрытию информации; регулирующих деятельность Рейтингового и Методологического комитетов и др.;
- утверждение кандидатуры руководителя Службы внутреннего контроля НРА и согласование освобождения его от должности по инициативе Агентства;

- установление принципов и подходов осуществления внутреннего контроля в НРА, анализ и оценка эффективности системы контроля за достоверностью присваиваемых кредитных рейтингов;
- оценка эффективности мер и процедур, установленных в НРА для обеспечения предотвращения, выявления конфликтов интересов, управления ими и раскрытия информации о них в порядке, предусмотренном внутренними документами НРА;
- контроль за соблюдением НРА и его работниками требований Федерального закона № 222-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, в том числе контроль эффективности осуществления функции пересмотра методологии;
- принятие мер по устранению недостатков в системе внутреннего контроля, нарушений законодательства Российской Федерации и внутренних документов НРА, а также иных недостатков, выявленных в ходе анализа эффективности системы внутреннего контроля;
- утверждение плана деятельности, включая план проверок, Службы внутреннего контроля, на один календарный год;
- рассмотрение отчетов Службы внутреннего контроля, содержащих в том числе информацию о результатах проведенных проверок, о выявленных нарушениях, рисках нарушения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, о выявленных конфликтах интересов, предоставление рекомендаций по устранению и предотвращению нарушений, информацию о выполнении задач внутреннего контроля, плана деятельности, включая план проверок, Службы внутреннего контроля;
- рассмотрение отчетов об уровне рисков НРА с периодичностью, предусмотренной действующим законодательством и/или внутренними документами НРА;
- утверждение отчета о заключенных в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- рассмотрение отчетов о деятельности коллегиальных органов в порядке, установленном внутренними нормативными документами НРА;
- иные функции, предусмотренные действующим законодательством, Уставом и внутренними документами НРА в целях реализации задач внутреннего контроля.

2.5.3. Генеральный директор

- контроль и управление текущей деятельностью НРА и обеспечение ее эффективности:
 - рассмотрение и утверждение структуры и бизнес-процессов НРА и изменений в них;
 - рассмотрение текущих и перспективных планов работы структурных подразделений;
 - утверждение организационной структуры НРА, в том числе устанавливающей подчиненность и подотчетность различных структурных единиц с учетом решений, принятых Советом директоров (в случае необходимости);
 - утверждение бюджета НРА; рассмотрение отчетов об исполнении бюджета, при необходимости – принятие решений о корректировке бюджета;
 - распоряжение имуществом, в том числе денежными средствами, с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации и Устава НРА об одобрении (согласовании) сделок;
 - обеспечение организации ведения бухгалтерского и налогового учета, подготовки и представления бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности;
 - координирование взаимодействия служб и подразделений НРА;
 - принятие решений по вопросам текущей деятельности;
 - издание приказов и распоряжений по всем вопросам текущей деятельности НРА;
 - утверждение правил, положений, процедур, регламентов (не касающихся рейтинговой деятельности) в том числе, о порядке и условиях оказания дополнительных услуг, прайс-листов на оказание услуг по осуществлению рейтинговых действий и по дополнительным услугам, документов в области защиты информации и информационной безопасности, документооборота, бухгалтерского учета и отчетности, налогового учета, трудовых правоотношений, типовых форм договоров, соглашений, актов и иных внутренних нормативных документов, относящихся к операционной деятельности НРА;
- обеспечение подотчетности Совету директоров и Общему собранию участников:
 - обеспечение выполнения решений Общего собрания участников, Совета директоров НРА;
 - подготовка материалов, проектов и предложений по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников, Совета директоров;

- подготовка и утверждение отчета о заключенных в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и его представление для утверждения Совету директоров НРА;
- представление на утверждение Общему собранию участников годового отчета и годового баланса НРА;
- выявление, предотвращение и управление конфликтом интересов в соответствии с установленными в НРА правилами и процедурами;
- распределение между подразделениями, должностными лицами и работниками НРА полномочий, обязанностей и ответственности за осуществление конкретных процедур внутреннего контроля;
- обеспечение беспрепятственного осуществления Службой внутреннего контроля своих функций и полномочий;
- управление осуществлением внутреннего контроля в области ПНИИИМР, регуляторным риском в области ПНИИИМР в соответствии с утвержденными в НРА Правилами внутреннего контроля по ПНИИИМР;
- принятие решений по любым вопросам, связанным с текущей деятельностью, в целях реализации задач внутреннего контроля.

2.5.4. Служба внутреннего контроля (базовые)

- мониторинг соблюдения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, мониторинг управления регуляторным риском, конфликтом интересов;
- предупреждение и предотвращение нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, предотвращение конфликта интересов;
- проведение проверок соблюдения НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА;
- участие в разработке внутренних документов НРА, определяющих порядок и процедуры внутреннего контроля;
- координация и участие в разработке комплекса мер по управлению регуляторным риском, управлению конфликтом интересов;
- участие в рассмотрении поступивших в НРА жалоб (обращений, заявлений), касающихся нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, а также внутренних документов НРА, систематизации информации о таких жалобах (обращениях, заявлениях) и их рассмотрении;

- участие в рамках своей компетенции во взаимодействии с пользователями кредитных рейтингов, профессиональными объединениями, Банком России.

Функции Службы внутреннего контроля и руководителя Службы внутреннего контроля как органа внутреннего контроля НРА устанавливаются положением о Службе внутреннего контроля и могут дополняться иными внутренними нормативными документами НРА по отдельным направлениям внутреннего контроля.

2.5.5. Рейтинговый, Экспертный, Методологический комитеты; иные коллегиальные органы (базовые)

- обеспечение достоверности присваиваемых кредитных рейтингов и прогнозов по кредитным рейтингам, некредитных рейтингов или результатов иных оценок, а также их независимости от любого политического и (или) экономического влияния (Рейтинговый, Экспертный комитеты);
- обеспечение соответствия методологий НРА требованиям, установленным Федеральным законом № 222-ФЗ и нормативными актами Банка России (Методологический комитет);
- выявление, предотвращение существующих или потенциальных конфликтов интересов, а также управление ими;
- обеспечение документирования процессов и результатов подготовки и осуществления рейтинговых действий и рассмотрения апелляций.

Функции коллегиальных органов НРА устанавливаются положениями о соответствующем коллегиальном органе или иным внутренним нормативным документом НРА, регулирующим деятельность такого коллегиального органа.

2.5.6. Функции должностного лица, ответственного за осуществление внутреннего контроля в области ПНИИИМР, определяются Правилами внутреннего контроля по ПНИИИМР.

Функции главного бухгалтера в части, касающейся осуществления внутреннего контроля, определяются Учетной политикой ООО «НРА», нормативными актами Банка России по вопросам бухгалтерского учета, договором на оказание услуг по осуществлению бухгалтерского и налогового учета (при наличии).

Функции руководителей структурных подразделений, иных работников и должностных лиц НРА в части, касающейся осуществления внутреннего контроля, состоят в выполнении контрольных процедур в соответствии с возложенными на них должностными обязанностями и внутренними документами НРА.

3. РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЖЕГОДНОЙ ПРОВЕРКИ НРА ОРГАНОМ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

- 3.1. Рейтинговая деятельность и оказание дополнительных услуг, осуществляемые Агентством, соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации. В бизнес-процессах предусмотрены и применяются контрольные процедуры, направленные на обеспечение соблюдения и предотвращение нарушений НРА и его работниками требований законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России и внутренних документов НРА, а также на выявление, предотвращение и управление конфликтами интересов и обеспечение независимости рейтинговой деятельности. Действующие контрольные процедуры оцениваются как адекватные. Конфликты интересов в ходе рейтингового процесса не выявлены.
- 3.2. В течение 2022 г. в НРА
- Рейтинговые действия осуществлялись в соответствии с методологиями, утвержденными Методологическим комитетом Агентства, и Положением о процедурах осуществления рейтинговых действий, утвержденным Советом директоров.
 - Оказание дополнительных услуг, связанных с присвоением некредитных рейтингов, и иных дополнительных услуг осуществлялось в соответствии с Перечнем дополнительных услуг, утвержденным Советом директоров НРА, методологиями дополнительных услуг и Положением о порядке оказания дополнительных услуг.
 - Корпоративное управление, управление персоналом, ведение хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета, подготовка и представление отчетности осуществлялось в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, внутренних нормативных документов НРА.
- 3.3. Службой внутреннего контроля проведены проверки соблюдения требований: трудового законодательства; требований к порядку оказания дополнительных услуг; к методологиям НРА для рейтинговой деятельности; требований по ПНИИИМР; требований положений, регулирующих рейтинговую деятельность; отчетности ООО «НРА» за отчетные периоды 2021 г. По итогам проведенных проверок выявлены отдельные факты неточного или неполного выполнения установленных требований; недостатки внутренних нормативных документов или бизнес-процессов. Регуляторный риск высокого уровня не выявлялся.

Ежегодный отчет об уровне рисков рассмотрен Советом директоров НРА; уровень рисков Агентства признан Советом директоров допустимым.

- 3.4. В отчетном периоде отдельные недостатки, выявленные Банком России, оперативно устранены, полученные предписания сняты с контроля как исполненные.
- 3.5. За отчетный период к НРА штрафные санкции не применялись, иски как ответчику в судебных процессах не предъявлялись, жалоб (обращений, заявлений), касающихся нарушений, допущенных НРА и его работниками, от рейтингуемых лиц, клиентов, участников финансового рынка и иных пользователей аналитической информации не поступало.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВНУТРЕННЕЙ ПОЛИТИКЕ НРА ПО ХРАНЕНИЮ ДОКУМЕНТАЦИИ

- 4.1. В НРА осуществляется полное документирование всего рейтингового процесса и хранение внутренней информации и документов в течение срока, определенного действующим законодательством, но не менее 5 (пяти) лет, с сохранением их полноты, точности и достоверности для обеспечения возможности проверки корректности осуществленных рейтинговых действий, объективности рейтингового процесса и осуществления функций внутреннего контроля.
- 4.2. В НРА осуществляется контроль соответствия порядка документирования рейтингового процесса, в том числе осуществления рейтинговых действий, требованиям законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России и внутренних нормативных документов Агентства.
- 4.3. Состав внутренней информации и документов, формируемых в ходе рейтингового процесса, в том числе осуществления рейтинговых действий, включает следующий перечень (но не ограничивается им):
- протоколы рейтингового интервью с представителями рейтингуемого лица, а также любые другие протоколы и записи встреч представителей НРА и рейтингуемого лица при осуществлении рейтингового процесса;
 - переписка рейтинговых аналитиков с рейтингуемыми лицами;
 - отчетность и иная информация от рейтингуемых лиц и клиентов, предоставленная Агентству;
 - информация и документы, связанные с подготовкой и осуществлением рейтинговых действий, в том числе: материалы рейтингового анализа, включая рейтинговые модели, рейтинговые отчеты, проекты пресс-релизов;
 - протоколы, иные документы, сформированные в процессе деятельности рейтингового, экспертного и методологического комитетов; материалы, вынесенные на его заседания;
 - заключенные НРА договоры на осуществление рейтинговых действий или оказание дополнительных услуг.
- 4.4. В НРА организованы и обеспечиваются отдельное хранение и доступ к документации, связанной с аналитической деятельностью и присвоением кредитных и некредитных рейтингов, и документации, связанной с условиями и заключением договоров, привлечением клиентов и маркетинговыми мероприятиями, финансовыми результатами деятельности, оплатой труда и вознаграждением работников Агентства.

- 4.5. В НРА обеспечивается хранение документов, предусмотренных законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о деятельности обществ с ограниченной ответственностью, а также Уставом НРА. Организация хранения корпоративных документов обеспечивается генеральным директором НРА по зарегистрированному адресу места нахождения НРА.
- 4.6. Агентство осуществляет электронный документооборот с внешними контрагентами (рейтингуемыми лицами, клиентами, контрагентами, налоговыми органами, Банком России) в соответствии с требованиями действующего законодательства о защите информации, нормативными актами Банка России, установленным в НРА порядком электронного документооборота, включая условия заключенных соглашений об осуществлении электронного документооборота.
- 4.7. В целях предупреждения утраты, повреждения, искажения, несанкционированного доступа к документации в НРА на постоянной основе осуществляются мероприятия по обеспечению сохранности и защиты информации в соответствии с внутренними нормативными документами. Ответственность за обеспечение сохранности и защиты информации в структурных подразделениях НРА возлагается на руководителей подразделений. Контроль исполнения требований по хранению, использованию, передаче документации, сопровождающей проведение рейтингового процесса, а также по обеспечению сохранности и защиты иной информации, полученной в процессе деятельности Агентства, персональных данных и иной конфиденциальной информации осуществляется должностными лицами и иными органами внутреннего контроля НРА в соответствии с действующим законодательством, нормативными актами Банка России и внутренними нормативными документами.

5. СТАТИСТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ РЕЙТИНГОВЫХ АНАЛИТИКОВ ПО ВИДАМ ОБЪЕКТОВ РЕЙТИНГА И ПО РЕЙТИНГОВЫМ ДЕЙСТВИЯМ ПО ПРИСВОЕНИЮ И ПЕРЕСМОТРУ КРЕДИТНЫХ РЕЙТИНГОВ

№	Вид объекта рейтинга	Количество рейтинговых аналитиков – участников рейтинговых действий	
		по присвоению кредитных рейтингов	по пересмотру кредитных рейтингов
1	Нефинансовые компании	9	8
2	Кредитные организации	9	8
3	Страховые компании	9	9
4	Лизинговые компании	6	5
5	Холдинговые (инвестиционно-финансовые) компании	В 2022 г. рейтинговых действий по присвоению кредитных рейтингов не осуществлялось.	В 2022 г. рейтинговых действий по пересмотру кредитных рейтингов не осуществлялось.
6	Отдельные выпуски облигаций	В 2022 г. рейтинговых действий по присвоению кредитных рейтингов не осуществлялось.	5

Все рейтинговые аналитики НРА могут участвовать в рейтинговых действиях и быть членами рейтингового комитета при принятии решений по всем видам объектов рейтинга.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РОТАЦИИ ВЕДУЩИХ РЕЙТИНГОВЫХ АНАЛИТИКОВ

- 6.1. В НРА обеспечена готовность к осуществлению ротации (смены ведущих рейтинговых аналитиков, участвующих в подготовке кредитного рейтинга и (или) прогноза по кредитному рейтингу в отношении одного объекта рейтинга). Ведущие рейтинговые аналитики НРА не могут участвовать в рейтинговых действиях, связанных с одним и тем же объектом рейтинга, более четырех лет подряд, а также в течение двух лет с момента ротации.
- 6.2. В 2022 г. ротация ведущих аналитиков в НРА не осуществлялась, поскольку предельный срок, установленный для участия рейтинговых аналитиков в рейтинговых действиях, связанных с одним и тем же объектом рейтинга, в отчетном периоде не истек по отношению ко всем рейтинговым аналитикам Агентства. Кредитные рейтинги впервые были присвоены Агентством в 2020 г.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫРУЧКЕ НРА ОТ РЕЙТИНГОВОЙ И ИНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 7.1. В отчетном периоде НРА получена выручка:

Вид деятельности	Сумма выручки (тыс.руб.) без НДС
Рейтинговая деятельность	21 275
Оказание дополнительных услуг	19 117
Всего:	40 392