

УТВЕРЖДЕНА

Приказом Генерального директора
Общества с ограниченной ответственностью
«Национальное Рейтинговое Агентство»
от 14 декабря 2023 г. № ПР/14-12/23-1

Вступает в силу 14.12.2023 г.

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

(версия 5.0)

г. Москва, 2023 г.

Оглавление

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДОЛОГИИ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	4
3.	КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ МЕТОДОЛОГИИ	6
4.	РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА	6
5.	ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ	8
6.	ПРОЦЕСС ПРИСВОЕНИЯ ESG-РЕЙТИНГА	10
7.	СТРУКТУРА АНАЛИЗА	12
8.	ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ	14
	Оценка компоненты E	14
	Оценка компоненты S	27
	Оценка компоненты G	41
9.	ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ	56
	ПРИЛОЖЕНИЕ 1: Перечень эталонов и ориентиров	58
	ПРИЛОЖЕНИЕ 2: Основной перечень запрашиваемой информации для проведения оценки	62
	ПРИЛОЖЕНИЕ 3: Форма пресс- релиза для публикации результатов оценки (пример) 63	

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, рекомендациями Банка России по разработке методологии и присвоению ESG-рейтингов (рейтингов устойчивого развития)¹ и внутренними нормативными документами Агентства.

ESG (Environmental, Social and Governance) **рейтинг** (далее – ESG-рейтинг или рейтинг устойчивого развития) представляет собой выраженное публично независимое мнение Агентства о профиле рейтингуемого лица (организации или эмитента) – количественных и качественных характеристиках его деятельности в области устойчивого развития на дату присвоения ESG-рейтинга, а также об управлении и подверженности рейтингуемого лица рискам устойчивого развития на горизонте от одного года до трех лет.

Особенности ESG-рейтинга:

- ESG-рейтинг не является кредитным рейтингом и не связан с оценкой способности Организации исполнять принятые на себя финансовые обязательства, а также не отражает мнение Агентства о кредитоспособности или финансовой надежности/устойчивости Организации;
- ESG-рейтинг – публичная оценка в разрезе экологических, социальных характеристик, а также корпоративного управления Организации;
- ESG-рейтинг не дает прогноза о вероятности возникновения финансовых трудностей у Организации в течение какого-либо периода времени;
- ESG-рейтинг не представляет собой никакого иного мнения о каком-либо качестве Организации, кроме как оценку о степени потенциального воздействия рейтингуемого лица на окружающую среду и общество, а также оценку подверженности рейтингуемого лица рискам устойчивого развития на обозначенном горизонте. В рамках концепции «двойной существенности» оба вида оценки обладают взаимным влиянием.

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 Организацией. 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 организации в рамках регулярного (ежеквартального) 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 Организации и следование настоящей Методологии может привести к искажению ESG-рейтинга. Агентство уделяет внимание раскрытию

¹ Информационное письмо Банка России от 23.06.23 № ИН-02-05/46 "О рекомендациях по разработке методологии и присвоению ESG-рейтингов (рейтингов устойчивого развития)".

информации о значимых корректировках ESG-рейтинга и его элементов, основанных на экспертном мнении Агентства. Каждый случай отступления от настоящей Методологии и корректировки должен быть задокументирован в Протоколе Экспертного комитета с указанием причины такого отступления, а также раскрыт публично в пресс-релизе.

В целях поддержания актуальности настоящей Методологии Агентство осуществляет ее пересмотр на регулярной (ежегодной) основе, в том числе 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;
- Ежегодный плановый пересмотр методологии.

Агентство публично раскрывает отдельные рейтинги по каждой ESG-компоненте и значение элементов, составляющих ESG-компоненты, в пресс-релизе для обеспечения пользователям ESG-рейтингов прозрачности оценки.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

ESG – Environmental (экология/окружающая среда), Social (социальная политика) и Governance (корпоративное управление). Уровень реального вклада в достижение ЦУР ООН, интеграции экологических и социальных факторов в деятельность Организации, а также зрелость практик корпоративного управления учитываются институциональными инвесторами и финансирующими организациями в своих инвестиционных стратегиях и кредитных политиках.

ESG-данные – набор исходных данных об Организации, охватывающих экологические, социальные и управленческие темы (как количественные, так и качественные).

ESG-компонента – одна из трех составных частей ESG-рейтинга (Environmental, Social and Governance), связанных с экологией (окружающей средой), обществом и корпоративным управлением.

ESG-рейтинг (рейтинг устойчивого развития) - выраженное публично независимое внешнее мнение о профиле рейтингуемого лица (организации или эмитента) – количественных и качественных характеристиках его деятельности в области устойчивого развития на дату присвоения ESG-рейтинга, а также об управлении и подверженности рейтингуемого лица рискам устойчивого развития на горизонте от одного года до трех лет.

ESG-риски (риски, связанные с устойчивым развитием) – риски, связанные с влиянием факторов окружающей среды (в том числе экологических факторов и факторов, связанных с изменением климата), общества (социальных факторов) и корпоративного управления на деятельность рейтингуемого лица, а также риски, связанные с влиянием рейтингуемого лица на развитие окружающей среды, социальной сферы и экономики в целом.

ESG-элемент – количественная или качественная переменная, из оценки которой складывается анализ каждой ESG-компоненты.

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 прочие)

Выбросы парниковых газов в CO₂ эквиваленте – в рамках методологии прямые выбросы CO₂ от источников, принадлежащих Организации или контролируемых ею, в процессе производства (область охвата 1) и косвенные выбросы, связанные с энергообеспечением предприятий (область охвата 2).

Заинтересованные лица (заинтересованные стороны) - государственные органы, органы местного самоуправления, публично-правовые образования, юридические и физические лица, которые могут быть заинтересованы в результатах деятельности Организации и создании стоимости и (или) могут оказать значительное воздействие на деятельность, продукты и услуги Организации, решения или

действия, которые могут повлиять на ее способность создавать стоимость, успешно реализовывать свои стратегии и достигать своих целей. Также физические и юридические лица, на которых влияет деятельность Организации.

Климатические риски – риски, которые связаны с негативным влиянием климатических изменений на деятельность рейтингуемого лица и принимаемыми правительствами и органами регулирования мерами, направленными на предотвращение негативного воздействия человека на климат.

Нефинансовые услуги – в рамках данной методологии к нефинансовым услугам относятся следующие: жилищно-коммунальные, техническая поддержка и сопровождение, общественное питание, бытовые, медицинские и санаторно-курортные, образовательные, сервисы доставки, туристические, информационные.

Ответственное инвестирование – концептуальный подход к инвестированию, основанный в том числе на учете в инвестиционной деятельности, осуществлении оценки и мониторинга объектов инвестиций ESG-факторов, рисков и возможностей, которые указанные факторы создают для объектов инвестиций, а также добросовестного соблюдения прав акционеров и взаимодействия с обществами – объектами инвестиций. Ответственное инвестирование для институциональных инвесторов отвечает фидуциарным (основанным на доверии) обязанностям действовать добросовестно и разумно в интересах своих клиентов и выгодоприобретателей, способствуя повышению надежности и доходности инвестиций для указанных лиц.

Охват 1 (Score 1) – прямые выбросы парниковых газов от источников, находящихся в собственности или под контролем отчитывающегося субъекта. Например, выбросы от собственного автопарка Организации.

Охват 2 (Score 2) – косвенные энергетические выбросы парниковых газов от производства приобретаемой и потребляемой тепловой и электрической энергии.

Охват 3 (Score 3) – прочие косвенные выбросы парниковых газов отчитывающегося субъекта (не включая косвенные энергетические выбросы), которые имеют место в цепочке создания стоимости субъекта, в том числе на стороне потребителей и поставщиков.

Парниковые газы – газообразные вещества природного или антропогенного происхождения, которые поглощают и переизлучают инфракрасное излучение.

Пресс-релиз – сообщение Агентства, в котором в соответствии с проведенной оценкой изложено мнение Агентства о результате некредитной рейтинговой процедуры и (или) иная информация, раскрываемая на официальном сайте Агентства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в открытом доступе неограниченному кругу лиц.

Рейтинговая шкала – система рейтинговых категорий, применяемая для классификации уровней рейтинга. Категории обозначаются буквенным, числовым и (или) иным специальным символом (специальными символами).

Рейтинговые баллы – накопительная оценка (сумма оценок) выполнения критериев в ходе оценки ESG-элементов.

Экспертный комитет – коллегиальный орган Агентства, основной целью деятельности и компетенций которого является принятие решений о присвоении (пересмотре, подтверждении, отзыве) некредитных рейтингов или принятия других решений по вопросам оказания иных дополнительных услуг.

Рейтингуемое лицо – юридическое лицо или публично-правовое образование, которому присвоен ESG-рейтинг.

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

Устойчивое развитие – развитие, отвечающее потребностям настоящего времени без ущерба для способности будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности; концептуальная трехмерная модель развития, которая обеспечивает одновременное развитие мировой системы по трем ключевым направлениям – экономическому, социальному и экологическому.

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.

Цепочка поставок – совокупность ресурсов, технологий, действий и лиц, обеспечивающих каждый этап создания и реализации товаров и услуг – от поставки материалов и производства до распределения и продажи конечным потребителям.

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 или национальной практике.

3. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ МЕТОДОЛОГИИ

1. Принцип «ключевой деятельности Организации» – перед применением методологии рейтингуемое лицо в зависимости от ключевого направления своей деятельности относится Агентством к категории «нефинансовых» или «финансовых» компаний.
2. Принцип «отраслевой (секторальной) диверсификации» - при расчете рейтинга применяются отраслевые (секторальные) элементы, отобранные с учетом специфики отрасли (сектора), в котором Организация осуществляет свою основную деятельность.
3. Принцип «релевантных элементов» - после того как основная деятельность Организации определена в соответствии с принципом «ключевой деятельности Организации», и определена отрасль (сектор), к которой относится бизнес Организации, осуществляется отбор элементов из перечня отраслевых (секторальных) элементов. При этом, учитывая специфику деятельности отдельных компаний, даже «внутри» отрасли (сектора), некоторые элементы могут быть исключены из расчета, как нерелевантные к применению. Исключение отдельных элементов не влияет на итоговый балл рейтинга, так как применяется «усреднение» итоговых баллов при оценке каждого из компонентов E, S и G.
4. Принцип «усреднения» - означает применение среднеарифметических оценок при расчете по каждому из компонентов E, S и G и при итоговом расчете сводного рейтинга на основе трех оценок по компонентам E, S и G. Усреднение позволяет применять принцип «релевантных элементов», повышая качество оценки по компонентам. Принцип «усреднения» позволяет нивелировать значимость существенного влияния одного из элементов внутри компоненты и одного компонента над другими, как в положительную, так и в отрицательную сторону. Высокий уровень сводного рейтинга при такой модели может быть достижим только при высоком уровне оценки по каждому из компонентов E, S и G в деятельности Организации.
5. Принцип «практического подтверждения документов». Каждый из элементов оценивается в баллах либо по системе 1/ 0,5/ 0 либо (при необходимости) по системе 1/ 0. Для получения максимальной оценки (1 балл) необходимо предоставить не только подтверждающие документы, относящиеся к данному элементу, но и представить результаты деятельности в соответствии с вышеуказанными документами или подтвердить практический эффект от реализации инициатив (программ, мероприятий, политик).
6. Принцип «полного соответствия». Если в элементе, относящемся к оценке 1 или 0,5 балла, одновременно указано несколько условий, Организация должна соответствовать всем указанным условиям, или предоставить объективные доказательства невозможности соответствия.

4. РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА

Агентство предоставляет рейтингуемому лицу пакетную услугу и присваивает ESG- рейтинг одновременно как в разрезе отдельных ESG-компонент (экологической, социальной и корпоративного управления), так и сводный ESG-рейтинг (путем усреднения оценок, полученных в разрезе каждой компоненты). Агентство раскрывает в пресс-релизе и отчетах рейтинги по каждой из компонент, так

как природа каждой из является разной. Сводный рейтинг определяется путем взвешивания с равными весами значений оценок по каждой из компонент.

Рейтинг в разрезе отдельных компонент выражается с использованием рейтинговой укрупненной категории от «А» до «С», определенного рейтингового уровня от «AAA» до «С», а также имеет соответствующий спецификатор «.e» (для экологической компоненты) или «.s» (для социальной компоненты) или «.g» (для компоненты корпоративного управления). Сводный рейтинг имеет спецификатор «.esg» и носит буквенное выражение укрупненной категории от «А» до «С», уровня от «AAA.esg» до «С.esg». Спецификатор указывает 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 в разрезе отдельных компонент и для сводной оценки

Укрупненная Категория	Описание категории	Уровень/детальная категория	Описание уровня
Оценка по отдельным ESG-компонентам			
А «Высокий уровень»	Организация демонстрирует лидерство в интеграции повестки по соответствующей ESG-компоненте устойчивого развития в свою деятельность и качестве соблюдения соответствующих практик	AAA.e AAA.s AAA.g	Максимальный уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик
		AA.e AA.s AA.g	Очень высокий уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик
		A.e A.s A.g	Высокий уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик
В «Средний уровень»	Организация в значительной степени интегрировала повестку по соответствующей ESG-компоненте устойчивого развития в свою деятельность, демонстрирует достаточный уровень качества соблюдения соответствующих практик и показывает динамику развития	BBB.e BBB.s BBB.g	Достаточный уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик
		BB.e BB.s BB.g	Средний уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик
		B.e B.s B.g	Умеренно слабый уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик

<p>С «Низкий уровень»</p>	<p>Организация находится на начальном уровне интеграции повестки по соответствующей ESG-компоненте устойчивого развития в свою деятельность, созданы базовые механизмы соблюдения соответствующих практик или базовые механизмы находятся в процессе создания</p>	<p>C.e C.s C.g</p>	<p>Слабый уровень интеграции повестки устойчивого развития по соответствующей компоненте в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
<p>Сводная оценка</p>			
<p>А «Высокий уровень»</p>	<p>Организация демонстрирует лидерство в интеграции повестки ESG в свою деятельность и качестве соблюдения соответствующих практик</p>	<p>AAA.esg</p>	<p>Максимальный уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
		<p>AA.esg</p>	<p>Очень высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
		<p>A.esg</p>	<p>Высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
<p>В «Средний уровень»</p>	<p>Организация в значительной степени интегрировала повестку ESG в свою деятельность, демонстрирует достаточный уровень качества соблюдения соответствующих практик и показывает динамику развития</p>	<p>BBB.esg</p>	<p>Достаточный уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
		<p>BB.esg</p>	<p>Средний уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
		<p>B.esg</p>	<p>Умеренно слабый уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>
<p>С «Низкий уровень»</p>	<p>Организация находится на начальном уровне интеграции повестки ESG в свою деятельность, созданы базовые механизмы соблюдения соответствующих практик или базовые механизмы находятся в процессе создания</p>	<p>C.esg</p>	<p>Слабый уровень интеграции повестки ESG в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик</p>

5. ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ

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

Перечень эталонов и ориентиров, используемых при проведении оценки с принадлежностью в рамках каждой ESG-компоненты, приведен в **Приложении 1**.

Основной перечень информации, который запрашивается у рейтингуемого лица для проведения анализа, приведен в **Приложении 2**. Данный перечень имеет неисчерпывающий характер и Агентство

может запрашивать дополнительную иную информацию, необходимую для более детальной оценки подверженности Организации экологическим и социальным рискам, а также рискам управления, качества соблюдения соответствующих практик и их соответствия международным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития.

Агентство разделяет источники информации для оценки каждой ESG-компоненты, при этом некоторая нефинансовая отчетность может иметь общий целевой характер (например, годовой отчет Организации и (или) Отчет об устойчивом развитии).

Сбор данных для оценки Агентство осуществляет в рамках общего запроса в адрес рейтингуемого лица в рамках процесса присвоения ESG-рейтинга². При необходимости при обработке и анализе данных может быть запрошена дополнительная информация для оценки конкретного ESG-элемента в рамках соответствующей ESG-компоненты.

При сборе, обработке и использовании в оценке информации, ESG-данных Агентство придерживается принципа обеспечения достоверности, полноты и актуальности данных.

В случае, когда Организация раскрывает информацию на своем сайте в сети Интернет или на сайтах раскрытия информации в открытом доступе для неограниченного круга лиц, Агентство считает возможным анализировать соответствующие документы из открытых источников, которые Агентство считает достоверными.

Если в соответствии с решением государственных органов Организация имеет право не раскрывать публично финансовую и нефинансовую информацию, в целях настоящей Методологии публичным признается раскрытие вышеуказанной информации перед Агентством.

При присвоении ESG-рейтинга также могут использоваться:

- сайты СМИ, Банка России, органов государственного управления, органов статистики;
- данные, полученные в результате интервью, встреч и переговоров Агентства с представителями Организации;
- обзоры профильных организаций, рейтинговых агентств, консалтинговых компаний, других участников рынка;
- зарубежные источники на английском языке: аналитические обзоры/статьи и данные рейтинговых агентств, консалтинговых компаний, других участников рынка, а также международных ассоциаций и международных организаций (например, ООН).

Полнота и достоверность информации, предоставленная Организацией, оказывают существенное влияние на качество оценки. При выявлении недостаточности информации для применения настоящей Методологии или поддержания существующего ESG-рейтинга, либо сокрытия существенных фактов, которые могли бы повлиять на мнение Агентства, либо фальсификации предоставленных данных, Агентство отказывается от присвоения рейтинга или осуществляет отзыв рейтинга.

² Положение о порядке оказания дополнительных услуг (версия 2.1.) от 29.09.23 г.

6. ПРОЦЕСС ПРИСВОЕНИЯ ESG-РЕЙТИНГА

В ходе процесса присвоения рейтинга:

- ✓ На первом этапе, исходя из характеристик бизнеса, выданных лицензий и/или разрешений, основного объема получаемой выручки, деятельность Организации относится к категории «нефинансовых» или «финансовых» компаний.
- ✓ На втором этапе Агентство в соответствии с основным направлением деятельности Организации определяет, к какой отрасли (сектору) относится Организация. Если рейтинг присваивается группе компаний (холдингу), оценка по компонентам «E» и «S» может быть осуществлена отдельно для сегментов бизнеса, относящихся к разным категориям компаний и разным отраслям внутри одной категории. Общая оценка по каждому из компонентов рассчитывается как среднее взвешенное оценок по сегментам пропорционально их доле в выручке или активах.
- ✓ На третьем этапе применяется набор элементов в соответствии с таблицами использования показателей.

Агентство выделяет следующие отрасли (сектора):

для категории нефинансовых компаний:

- добыча нефти и газа
- горная добыча
- черная металлургия
- цветная металлургия
- электроэнергетика (производство, продажа, приобретение, сбыт, организация купли-продажи электрической энергии и мощности, передача электроэнергии, энергоснабжение потребителей)
- химическая промышленность
- лесная промышленность и деревообработка
- прочая промышленность
- пассажирский транспорт
- грузовой транспорт и логистика
- сельское хозяйство
- потребительский сектор
- оптовая торговля
- строительство зданий
- строительство прочих сооружений
- нефинансовые услуги
- ИТ-Организации

для категории финансовых компаний:

- банки
 - управляющие Организации
 - страховые Организации
 - биржи
 - инфраструктурные Организации финансового рынка
 - прочие финансовые Организации.
- ✓ На четвертом этапе Агентство формирует список релевантных для Организации элементов в соответствии со спецификой ее деятельности внутри отрасли (сектора).
 - ✓ На пятом этапе Агентство анализирует всю полученную от Организации и/или имеющуюся в публичном пространстве информацию, необходимую для оценки соответствующих элементов. В случае, когда Организация 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 и стратегии устойчивого развития большая часть анализа осуществляется на основании данных перечисленных документов.

- ✓ Для более полного и глубокого анализа деятельности Организации Агентство также использует иную информацию, полученную из публичных и прочих источников, которые Агентство считает достоверными. Данными источниками могут выступать: история взаимоотношений Организации с контрагентами, информация об Организации на рынке (наличие связей, отрицательно влияющих на репутацию Организации, проблемные ситуации, возникающие в результате действий надзорных органов), материалы прессы, периодических изданий и информационных агентств, а также любая другая информация об Организации из любых других источников, полученная Агентством законным путем.
- ✓ Для повышения точности оценки ESG-рейтинга Агентство присваивает ESG-рейтинг на относительной, сравнительной основе. Для этого используется подход внутригруппового сопоставления компонент и элементов рейтингуемых лиц (сравнение с группой сопоставимых компаний). Для проведения сравнительного анализа Агентство использует ESG-рейтинги и составляющие их оценки компонент и элементов, присвоенные Агентством организациям из той же отрасли (сферы деятельности), смежных отраслей, а также обладающим иными схожими характеристиками (организационно-правовой формой, размерами (по выручке или активам), продуктовым рядом, географией деятельности, подверженности ESG рискам и т. д.). Сравнение с сопоставимыми компаниями осуществляется как в части количественных, так и качественных характеристик. Так как основная часть сравниваемых количественных и качественных элементов оценивается независимо от других рейтингуемых лиц, сравнение необходимо для: (1) обеспечения сопоставимости рейтингов и последовательности применения методологии; и (2) учета взаимодействия и взаимосвязей рейтингуемых лиц из одной отрасли и смежных отраслей между собой. Часть специфических характеристик может не влиять на ESG-рейтинги рейтингуемых лиц относительно других компаний, в то время как некоторые из них оказывают положительное или отрицательное влияние на ESG-рейтинг рейтингуемого лица при сравнении с другими компаниями отрасли. Результатом сравнения с группой сопоставимых компаний может быть изменение рейтингов по каждой компоненте ESG-рейтинга не более, чем на одну ступень.

7. СТРУКТУРА АНАЛИЗА

Методология присвоения ESG-рейтинга представляет собой систематизированный подход к оценке Организации с использованием ряда базовых и отраслевых (секторальных) элементов, сгруппированных по трем ключевым компонентам:

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

В основе присвоения ESG-рейтинга лежит рейтинговая модель с балльной системой оценки, включающая как три вышеперечисленных компонента, так и сводную оценку. Оценка Организации в рамках каждой компоненты осуществляется по определенному набору элементов. По каждому элементу в соответствии с его критериями оценки Организации присваиваются баллы: 0, 0,5 или 1 либо 0 или 1.

Основное отличие наборов элементов отмечается в компонентах «E» и «S» по отраслевому (секторальному) принципу. Для компоненты «G» элементы унифицированы для всех отраслей.

Подходы к формированию набора элементов для оценки предполагают использование только релевантных элементов. Релевантность элементов определяется в ходе анализа специфики деятельности Организации, нерелевантность каждого элемента обосновывается. Окончательный перечень элементов оценки предоставляется Организации в заключении Агентства.

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

Результатом проведения комплексного анализа является определение сводного ESG-рейтинга.

Уровень ESG-рейтинга по каждой компоненте рассчитывается как среднеарифметическое значение баллов полученных оценок по релевантным элементам для соответствующей компоненты и перевод полученной балльной оценки в буквенное значение через таблицу ее соответствия расчетному рейтингу.

$$ESG_e = \frac{1}{N} \sum_{i=1}^N E_i$$

$$ESG_s = \frac{1}{M} \sum_{j=1}^M E_j$$

$$ESG_g = \frac{1}{K} \sum_{k=1}^K E_k$$

Где:

ESG_e – итоговая балльная оценка рейтинга по компоненте E

ESG_s – итоговая балльная оценка рейтинга по компоненте S

ESG_g – итоговая балльная оценка рейтинга по компоненте G

E_i – балльная оценка по i-тому релевантному элементу компоненты E

S_j – балльная оценка по j-тому релевантному элементу компоненты S

G_k – балльная оценка по k-тому релевантному элементу компоненты G

N – количество релевантных элементов по компоненте E

M – количество релевантных элементов по компоненте S

K – количество релевантных элементов по компоненте K

Шкалы по всем трем компонентам (E, S и G) оцифрованы одинаково (Таблица 2)

Таблица 2. Таблица перевода балльной оценки в буквенную по каждому из компонентов E, S и G

Укрупненная Категория	Буквенное обозначение рейтинга	Значение среднего балла	Описание уровня
A – Высокий уровень	AAA.x	>0,9-1,0	Максимальный
	AA.x	>0,75-0,9	Очень высокий
	A.x	>0,6-0,75	Высокий
B – Средний уровень	BBB.x	>0,45-0,6	Достаточный
	BB.x	>0,3-0,45	Средний
	B.x	>0,15-0,3	Умеренно слабый
C – Низкий уровень	C.x	>0-0,15	Слабый

Примечание: x – спецификатор для соответствующего компонента («e», «s» или «g»)

Сводная оценка ESG- рейтинга Организации рассчитывается как среднее арифметическое балльной оценки по каждому из компонентов E, S и G.

$$ESG = \frac{1}{3} * (ESG_e + ESG_s + ESG_g)$$

Где:

ESG – сводная балльная оценка ESG-рейтинга Организации

Таблица 3 показывает алгоритм перевода балльной оценки в буквенную оценку сводного ESG-рейтинга.

Таблица 3. Таблица перевода балльных значений сводного ESG- рейтинга в буквенное значение

Укрупненная Категория	Буквенное обозначение рейтинга	Значение среднего балла	Описание уровня
A – Высокий уровень	AAA.esg	>0,9-1,0	Максимальный
	AA.esg	>0,75-0,9	Очень высокий
	A.esg	>0,6-0,75	Высокий
B – Средний уровень	BBB.esg	>0,45-0,6	Достаточный
	BB.esg	>0,3-0,45	Средний
	B.esg	>0,15-0,3	Умеренно слабый
C – Низкий уровень	C.esg	>0-0,15	Слабый

Достоинство такого подхода заключается в том, что шкалы по всем компонентам (E, S, G) оцифрованы одинаково и равнозначны с оцифровкой итоговой бальной шкалы, которая также построена от 0 до 1.



Агентство раскрывает значения компонент и их элементов в рамках публикации пресс-релиза по результатам оценки (Приложение 3).

8. ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ

Оценка компоненты E

Оценка компоненты E (**экология, окружающая среда**) производится с двух взаимосвязанных сторон: влияния деятельности Организации на окружающую среду и влияния окружающей среды на деятельность Организации. Оценка первого аспекта показывает мнение о профиле организации, полученном путем оценки характеристик ее влияния на окружающую среду за отчетный период. Оценка второго аспекта иллюстрирует мнение о подверженности организации рискам и возможностям, связанным с окружающей средой, и способности управления ими на рейтинговом горизонте.

При оценке Организации по компоненте E используется следующий перечень элементов и их составляющих.

1. Климат
2. Энергопотребление и энергоэффективность
3. Атмосфера
4. Водные ресурсы
5. Обращение с отходами производства и потребления
6. Землепользование
7. Леса и биоразнообразие
8. Экологический менеджмент
9. Расходы на охрану окружающей среды
10. Цепочки поставок
11. Ответственное инвестирование (финансирование)

При оценке компоненты Е (экология, окружающая среда) настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации, включая, но не ограничиваясь документами, перечисленными в **Приложении 1**, а также на основе предоставленной информации от рейтингуемого лица в соответствии с **Приложением 2**.

Группы элементов и критерии оценки компоненты Е.

Е1. Климат

Е1.1 ОБЪЕМ ВАЛОВЫХ ВЫБРОСОВ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ (ОХВАТ 1, ОХВАТ 2, ОХВАТ 3) (СУММАРНАЯ ЭМИССИЯ)	
Критерии	Оценка
Динамика валовых выбросов парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1,2,3 демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Динамика валовых выбросов парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1,2,3 и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика валовых выбросов парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1,2,3 и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам CO ₂	0

Е1.2 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В CO₂ ЭКВИВАLENTE ПО ОХВАТУ 1	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам CO ₂	0

Е1.3 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В CO₂ ЭКВИВАLENTE ПО ОХВАТУ 2	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам CO ₂	0

Е1.4 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В CO₂ ЭКВИВАLENTE ПО ОХВАТУ 3	
Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 3 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату 3 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5

Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охвату З (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам CO ₂	0
--	---

E1.5 ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ СНИЖЕНИЯ ПАРНИКОВЫХ ВЫБРОСОВ

Критерии	Оценка
В Организации разработана климатическая политика, стратегия, дорожная карта, план, который включает цели, перечень и описание мероприятий по снижению выбросов парниковых газов и (или) достижению углеродной нейтральности	1
В Организации отсутствуют внутренние документы в области снижения парниковых выбросов	0

E1.6 УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМИ РИСКАМИ

Критерии	Оценка
Организация выделяет климатические риски как актуальные, включает их мониторинг в систему управления рисками	1
Организация реализует отдельные меры по управлению климатическими рисками	0,5
Организация не включает климатические риски в контур управления рисками	0

E1.7 ВЕРОЯТНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ФИЗИЧЕСКОГО КЛИМАТИЧЕСКОГО РИСКА В ЗОНЕ ПРИСУТСТВИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ

Критерии	Оценка
У Организации нет активов в зоне возможной реализации физических климатических рисков (засухи, наводнения, вечная мерзлота, пожары и прочее)	1
У Организации есть активы в зоне возможной реализации физических климатических рисков (засухи, наводнения, вечная мерзлота, пожары и прочее)	0

E1.8 ВЕРОЯТНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ПЕРЕХОДНОГО КЛИМАТИЧЕСКОГО РИСКА

Критерии	Оценка
Организация не подлежит национальному и/или трансграничному климатическому регулированию	1
Организация подлежит национальному и/или трансграничному климатическому регулированию	0

E1.9 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЮ КЛИМАТА

Критерии	Оценка
Наличие у Организации программы по адаптации к изменению климата (при наличии активов, находящихся в зоне возможной реализации физических климатических рисков, - программы/политики по защите таких активов)	1
Программа по адаптации отсутствует	0

E1.10 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ ОРГАНИЗАЦИЙ ПРОЧИМ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ

Критерии	Оценка
Организация не подвержена прочим рискам, связанным с окружающей средой, (например, наличие неиспользуемого имущества, что повышает риск пожаров) или подвержена в минимальной степени	1
Организация подвержена рискам, связанным с окружающей средой, риски включены в перечень актуальных и являются предметом мониторинга	0

E1.11 УПРАВЛЕНИЕ ПРОЧИМИ РИСКАМИ, СВЯЗАННЫМИ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ	
Критерии	Оценка
Организация выделяет прочие риски, связанные с окружающей средой, как актуальные, включает их мониторинг в систему управления рисками	1
Организация реализует отдельные меры по управлению прочими рисками, связанными с окружающей средой,	0,5
Организация не включает прочие риски, связанные с окружающей средой в контур управления рисками	0

E1.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, СВЯЗАННОЙ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает информацию, связанную с изменением климата, в соответствии с международными или национальными стандартами	1
Организация не раскрывает информацию, связанную с изменением климата	0

Все показатели подкомпоненты E1 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора.

E2. Энергопотребление и энергоэффективность

E2.1 ОБЩЕЕ КОЛИЧЕСТВО ПОТРЕБЛЯЕМОЙ / ПРОИЗВОДИМОЙ ЭНЕРГИИ	
Критерии	Оценка
Динамика потребляемой/производимой энергии демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Динамика потребляемой/производимой энергии остается на одном уровне (не растет) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика потребляемой/производимой энергии демонстрирует рост за последние три года	0

E2.2 УДЕЛЬНОЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГИИ	
Критерии	Оценка
Удельные показатели потребления энергии (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) снижаются в течение последних трех лет	1
Удельные показатели потребления энергии (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) стабильны в течение последних трех лет	0,5
Удельные показатели потребления энергии (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) растут в течение последних трех лет	0

E2.3 ДОЛЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ МОЩНОСТЕЙ ОРГАНИЗАЦИЙ НА «ЗЕЛЕНЫХ» ИСТОЧНИКАХ ЭНЕРГИИ	
Критерии	Оценка
Доля производственных мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) демонстрирует тенденцию роста за последние три года и/или потребление углеводородного топлива на 1 т произведенной продукции демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Доля производственных мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) и/или потребление углеводородного топлива на 1 т произведенной продукции сохраняется на одном уровне за последние три года или динамика показателей разнонаправлена	0,5
Доля производственных мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) равна 0 или демонстрирует тенденцию к снижению за последние три года и/или потребление углеводородного топлива на 1 т произведенной продукции демонстрирует тенденцию роста за последние три года	0

E2.4 ДОЛЯ ЛОГИСТИЧЕСКИХ МОЩНОСТЕЙ ОРГАНИЗАЦИЙ НА «ЗЕЛЕННЫХ» ИСТОЧНИКАХ ЭНЕРГИИ

Критерии	Оценка
Доля логистических мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) демонстрирует тенденцию роста за последние три года и/или потребление углеводородного топлива на 1 т перевезенных грузов демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Доля логистических мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) демонстрирует тенденцию роста за последние три года и/или потребление углеводородного топлива на 1 т перевезенных грузов демонстрирует тренд на снижение за последние три года сохраняется на одном уровне за последние три года или динамика показателей разнонаправлена	0,5
Доля логистических мощностей организаций на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) равна 0 или демонстрирует тренд на снижение за последние три года и/или потребление углеводородного топлива на 1 т перевезенных грузов демонстрирует тенденцию роста за последние три года	0

E2.5 ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ ПОВЫШЕНИЯ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Критерии	Оценка
В организации разработана политика, стратегия, дорожная карта, план по повышению энергоэффективности, который включает в себя цели по увеличению объема использованной энергии, произведенной на базе низкоуглеродной энергетики	1
В организации отсутствуют внутренние документы в области повышения энергоэффективности	0

Все показатели подкомпоненты E2 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора.

E3. Атмосфера

E3.1 ФАКТИЧЕСКИЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

Критерии	Оценка
Динамика валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Динамика валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу остается на одном уровне (не растут) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу демонстрирует рост за последние три года	0

E3.2 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

Критерии	Оценка
Удельные выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение за последние три года	1
Удельные выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) остаются на одном уровне (не растут) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные выбросы загрязняющих веществ в атмосферу (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют рост за последние три года	0

E3.3 ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ СНИЖЕНИЯ ВОЗДЕЙСТВИЯ НА АТМОСФЕРНЫЙ ВОЗДУХ

Критерии	Оценка
----------	--------

В Организации разработана политика, стратегия, дорожная карта, план по снижению воздействия на атмосферный воздух, который включает в себя цели, перечень и описание мероприятий по снижению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	1
В Организации отсутствуют внутренние документы в области снижения воздействия на атмосферный воздух	0

Е3.4 НОРМАТИВЫ ВЫБРОСОВ В АТМОСФЕРУ	
Критерии	Оценка
В Организации не превышаются установленные в Российской Федерации нормативы допустимых выбросов (НДВ) за последние три года	1
В Организации превышают установленные в Российской Федерации нормативы допустимых выбросов (НДВ) за последние три года	0

Е3.5 МОНИТОРИНГ СОСТОЯНИЯ АТМОСФЕРНОГО ВОЗДУХА	
Критерии	Оценка
В Организации реализуется программа экологического мониторинга состояния атмосферного воздуха	1
В Организации отсутствует программа экологического мониторинга состояния атмосферного воздуха	0

Все показатели подкомпоненты Е3 используются во всех отраслях нефинансового сектора, кроме:

	Е3.1	Е3.2	Е3.3	Е3.4	Е3.5
Потребительский сектор	нет	нет	нет	нет	нет
Оптовая торговля	нет	нет	нет	нет	нет
Нефинансовые услуги	нет	нет	нет	нет	нет
ИТ-компании	нет	нет	нет	нет	нет
Финансовый сектор	нет	нет	нет	нет	нет

Е4 Водные ресурсы

Е4.1 ОБЩИЙ ОБЪЕМ ЗАБИРАЕМОЙ ВОДЫ	
Критерии	Оценка
Динамика объема забираемой воды демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Динамика объема забираемой воды остается на одном уровне (не растет) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика объема забираемой воды демонстрирует рост в течение последних трех лет	0

Е4.2 УДЕЛЬНОЕ ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ	
Критерии	Оценка
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) за последние три года демонстрирует тренд на снижение	1
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) за последние три года остается на одном уровне или тренд разнонаправленный	0,5
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на тонну конечной продукции или на выручку, или на единицу площади) за последние три года растет	0

Е4.3 ОБОРОТНОЕ ВОДОПОЛЬЗОВАНИЕ	
Критерии	Оценка
Доля оборотного водопользования >80%	1

Доля оборотного водопользования от 30% до 80%	0,5
Доля оборотного водопользования менее 30%	0

Е4.4 ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ СНИЖЕНИЯ ВОЗДЕЙСТВИЯ НА ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ	
Критерии	Оценка
В Организации разработана политика, стратегия, дорожная карта, план по снижению интенсивности водопотребления, а также перечень и описание мероприятий, направленных на достижение целей по снижению воздействия на водные ресурсы	1
В Организации отсутствуют внутренние документы в области снижения воздействия на водные ресурсы	0

Е4.5 НОРМАТИВЫ СБРОСОВ В ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ	
Критерии	Оценка
В Организации не превышаются установленные нормативы допустимых выбросов (НДВ) за последние три года	1
В Организации превышают установленные нормативы допустимых выбросов (НДВ) за последние три года	0

Е4.6 МОНИТОРИНГ СОСТОЯНИЯ ВОДНЫХ ОБЪЕКТОВ	
Критерии	Оценка
В Организации реализуется программа экологического мониторинга состояния водных объектов	1
В Организации отсутствует программа экологического мониторинга состояния водных объектов	0

Все показатели подкомпоненты Е4 используются во всех отраслях нефинансового сектора, кроме:

	Е4.1	Е4.2	Е4.3	Е4.4	Е4.5	Е4.6
Потребительский сектор	да	да	нет	нет	нет	нет
Оптовая торговля	да	да	нет	нет	нет	нет
Нефинансовые услуги	нет	да	нет	нет	нет	нет
ИТ-компании	нет	да	нет	нет	нет	нет
Финансовый сектор	нет	да	нет	нет	нет	нет

Е5.Обращение с отходами производства и потребления

Е5.1 ОБЩИЙ ОБЪЕМ ОБРАЗОВАННЫХ ОТХОДОВ	
Критерии	Оценка
Динамика объема образованных отходов демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Динамика объема образованных отходов остается на одном уровне (не растет) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика объема образованных отходов демонстрирует рост в течение последних трех лет	0

Е5.2 ДОЛЯ ОТХОДОВ 1-4 КЛАССА ОПАСНОСТИ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ	
Критерии	Оценка
Менее 20% отходов 1-4 классов опасности направляется на захоронение	1
Доля отходов 1-4 классов опасности, направленных на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть 1-4 классов класса опасности (>50%) направляется на захоронение	0

Е5.3 ДОЛЯ ОТХОДОВ 5 КЛАССА ОПАСНОСТИ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ	
Критерии	Оценка
Менее 20% отходов 5 класса опасности направляется на захоронение	1
Доля отходов 5 класса опасности, направленных на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть отходов 5 класса опасности (>50%) направляется на захоронение	0

Е5.4 ДОЛЯ ОТХОДОВ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ, БЕЗ РАЗБИВКИ ПО КЛАССАМ ОПАСНОСТИ (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАНТНОСТИ Е5.2 И(ИЛИ) Е5.3	
Критерии	Оценка
Менее 20% отходов ³ направляется на захоронение	1
Доля отходов, направляемых на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть отходов (>50%) направляется на захоронение	0

Е5.5 ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ ОБРАЩЕНИЯ С ОТХОДАМИ	
Критерии	Оценка
В Организации разработана политика, стратегия, дорожная карта, план по снижению воздействия, который включает в себя цели, перечень и описание мероприятий по снижению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу	1
В Организации отсутствуют внутренние документы в области обращения с отходами	0

Е5.6 НОРМАТИВЫ ОБРАЗОВАННЫХ ОТХОДОВ	
Критерии	Оценка
В Организации не превышаются установленные нормативы образованных отходов и лимитов на их размещение	1
В Организации образованные отходы и лимиты на их размещения превышают допустимые нормативы	0

Показатели подкомпоненты Е5 используются во всех отраслях нефинансового сектора, кроме:

	Е5.1.	Е5.2.	Е5.3.	Е5.4	Е5.5	Е5.5	Е5.6
Потребительский сектор	да	нет	да	да	да	да	да
Оптовая торговля	да	нет	да	да	да	да	да
Нефинансовые услуги	нет	нет	да	да	нет	нет	нет
ИТ-компании	нет	нет	да	да	нет	нет	нет
Финансовый сектор	нет	нет	да	да	нет	нет	нет

Е6.Землепользование

Е6.1 ОБРАЗОВАНИЕ ЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ В ТЕЧЕНИЕ ГОДА	
Критерии	Оценка
Динамика загрязненных земель демонстрирует тренд на снижение за последние три года	1
Динамика загрязненных земель остается на одном уровне (не растет) последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Динамика загрязненных земель демонстрирует рост в течение последних трех лет	0

³ Для компаний, работающих в сфере строительства, учитываются отходы, образованные в процессе строительства и демонтажа.

Е6.2 ПЛОЩАДЬ ЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ НА КОНЕЦ ГОДА	
Критерии	Оценка
Площадь загрязненных земель на конец года снижается	1
Площадь загрязненных земель остается на одном уровне в течение года или динамика разнонаправленная	0,5
Площадь загрязненных земель на конец года растет	0

Е6.3 ПЛОЩАДЬ РЕКУЛЬТИВИРОВАННОЙ ЗЕМЛИ ЗА ГОД	
Критерии	Оценка
Площадь рекультивированной земли за последний год растет	1
Площадь рекультивированной земли остается на одном уровне в течение года или динамика разнонаправленная	0,5
Площадь рекультивированной земли за последний год снижается	0

Е6.4 ПЛАНИРОВАНИЕ РАЦИОНАЛЬНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЗЕМЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ	
Критерии	Оценка
В Организации разработана политика, стратегия, дорожная карта, план по восстановлению земельных ресурсов и их рациональному использованию	1
В Организации отсутствуют внутренние документы по рациональному использованию земельных ресурсов	0

Все показатели подкомпоненты Е6 используются только для отраслей нефинансового сектора, кроме: потребительского сектора, оптовой торговли, нефинансовых услуг, ИТ-компаний.

Е7. Леса и биоразнообразие

Е7.1 ПЛОЩАДЬ ЗЕМЛИ, ИСПОЛЬЗУЕМОЙ ДЛЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	
Критерии	Оценка
Площадь земли, используемой для деятельности Организации, за последние три года снижается	1
Площадь земли, используемой для деятельности Организации, 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

Е7.2 ПЛОЩАДЬ ВЫРУБКИ ЛЕСОВ	
Критерии	Оценка
Площадь вырубки лесов за последний год снижается	1
Площадь вырубки лесов остается на одном уровне в течение года	0,5
Площадь вырубки лесов за последний год растет	0

Е7.3 ПЛОЩАДЬ ЛЕСОВОССТАНОВИТЕЛЬНЫХ РАБОТ	
Критерии	Оценка
Площадь лесовосстановительных работ за последние три года растет	1
Площадь лесовосстановительных работ за последние три года остается на одном уровне	0,5
Площадь лесовосстановительных работ за последние три года снижается	0

Е7.4 МЕРОПРИЯТИЯ ПО СОХРАНЕНИЮ БИОРАЗНООБРАЗИЯ	
Критерии	Оценка
Организация проводит комплексные мероприятия по сохранению биоразнообразия, включающие в себя мониторинг видов-индикаторов и/или другие научные исследования/программы восстановления/реконструкции видов	1
Организация проводит единичные мероприятия, направленные на сохранение биоразнообразия (например, научные исследования или выпуск мальков ⁴)	0,5
Организация не проводит мероприятия по сохранению биоразнообразия	0

Е7.5 РАБОТА ПО ОЦЕНКЕ РИСКОВ В ОБЛАСТИ БИОРАЗНООБРАЗИЯ	
Критерии	Оценка
В Организации ведется работа по оценке рисков в области биоразнообразия	1
В Организации не ведется работа по оценке рисков в области биоразнообразия	0

Е7.6 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ С ОГРАНИЧЕННЫМ ДОСТУПОМ	
Критерии	Оценка
Организация не использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации экологических рисков	1
Организация использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации экологических рисков, идентифицирует такие риски и принимает меры по снижению влияния этих рисков	0,5
Организация использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации экологических рисков	0

Е7.7 ПОЛИТИКА ПО ДИВЕРСИФИКАЦИИ / ЗАМЕЩЕНИЮ РЕСУРСОВ	
Критерии	Оценка
В Организации разработана политика по диверсификации /замещению ресурсов получение которых сопряжено с оказанием существенного негативного влияния на окружающую среду, биоразнообразие и экосистемные услуги, ведется учет таких ресурсов	1
В Организации отсутствует политика по диверсификации / замещению ресурсов	0

Все показатели подкомпоненты Е7 используются во всех отраслях нефинансового сектора, кроме:

	Е7.1	Е7.2	Е7.3	Е7.4	Е7.5	Е7.6	Е7.7
Потребительский сектор	да	нет	нет	да	нет	да	нет
Оптовая торговля	да	нет	нет	да	нет	да	нет
Нефинансовые услуги	нет	нет	нет	да	нет	нет	нет
ИТ-компании	нет	нет	нет	да	нет	нет	нет
Финансовый сектор	нет	нет	нет	да	нет	нет	нет

Е8.Экологический менеджмент

Е8.1 СИСТЕМА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА (СЭМ)	
Критерии	Оценка

⁴ 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.

СЭМ внедрена в Организации и/или на большинстве предприятий/дочерних структур Организации и есть действующий сертификат ISO 14001 (или аналог ГОСТ) или Организация находится в процессе обновления сертификата	1
СЭМ внедрена на некоторых предприятиях/дочерних структурах Организации или Организация использует стандарты СЭМ, но сертификат отсутствует	0,5
СЭМ отсутствует	0

Е8.2 РАСКРЫТИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ

Критерии	Оценка
Организация раскрывает экологическую информацию регулярно в соответствии с национальными и международными требованиями и стандартами	1
Организация не раскрывает экологическую информацию в соответствии с национальными и международными требованиями и стандартами	0

Е8.3 ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ КОНТРОЛЬ

Критерии	Оценка
В Организации реализуется программа производственного экологического контроля	1
В Организации отсутствует программа производственного экологического контроля	0

Е8.4 НАЛИЧИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ДЛЯ ПРОВЕРКИ ПРИРОДООХРАННОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ

Критерии	Оценка
В Организации реализуется внутренний аудит деятельности для проверки и актуальности природоохранной документации, разрешительных документов	1
В Организации отсутствует внутренний аудит для проверки природоохранной документации	0

Е8.5 НАЛИЧИЕ АВАРИЙ И ИНЦИДЕНТОВ, ПОВЛЕКШИХ ЗА СОБОЙ НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Критерии	Оценка
Аварии и инциденты и/или спорные экологические ситуации отсутствуют	1
Аварии и инциденты и/или спорные экологические ситуации носят единичный или локальный характер, зона аварии (инцидента) не выходит за пределы территории организаций, последствия устранены.	0,5
Аварии/инциденты и/или спорные экологические ситуации выходят за пределы территории организаций, или аварий/инциденты носят повторяющийся характер.	0

Е8.6 НАЛИЧИЕ ПРЕДПИСАНИЙ КОНТРОЛЬНЫХ (НАДЗОРНЫХ) ОРГАНОВ, ВКЛЮЧА НЕИСПОЛНЕННЫЕ, О НАРУШЕНИИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Критерии	Оценка
Предписания надзорных органов и/или нарушения законодательства в области охраны окружающей среды отсутствуют	1
Предписания надзорных органов и/или нарушения законодательства в области охраны окружающей среды носят повторяющийся характер.	0

Все показатели подкомпонента Е8 используются только для отраслей нефинансового сектора, кроме потребительского сектора, оптовой торговли, нефинансовых услуг, ИТ-компаний.

Е9. Расходы на охрану окружающей среды

Е9.1 ДИНАМИКА ЗАТРАТ НА ОХРАНУ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	
Критерии	Оценка
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет показывают устойчивую положительную динамику	1
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет стабильны или показывают разнонаправленную динамику	0,5
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет снижаются	0

Е9.2 ДИНАМИКА ПЛАТЫ ЗА НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ (НВОС)	
Критерии	Оценка
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет отсутствует или показывает устойчивую отрицательную динамику	1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет демонстрирует разнонаправленную динамику	0,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет увеличилась	0

Е9.3 ШТРАФЫ ЗА НАРУШЕНИЕ ПРИРОДООХРАННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	
Критерии	Оценка
На компанию в течение последних 3 лет не налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства	1
На компанию налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства, при этом сумма штрафов снижается в течение последних 3 лет	0,5
На компанию налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства, при этом сумма штрафов не снижается в течение последних 3 лет	0

Е9.4 ВЫПЛАЧЕННАЯ КОМПЕНСАЦИЯ	
Критерии	Оценка
Динамика выплаченной компенсации вследствие причинённого ущерба окружающей среде за последние три года отсутствует или показывает устойчивую отрицательную динамику	1
Динамика выплаченной компенсации вследствие причинённого ущерба окружающей среде за последние три года показывает устойчивую динамику	0,5
Динамика выплаченной компенсации вследствие причинённого ущерба окружающей среде за последние три года растёт	0

Все показатели подкомпонента Е9 используются только для отраслей нефинансового сектора.

Е10.Цепочка поставок

Е10.1 ЦЕПОЧКА ПОСТАВОК: 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 (компанией представлены примеры отбора в соответствии с требованиями)	1
Заявлены 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 аудит не проводится	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
---	---

E10.2 ДОЛЯ КОНТРАГЕНТОВ, ПРОШЕДШИХ ОЦЕНКУ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ КРИТЕРИЕВ	
Критерии	Оценка
Доля контрагентов, прошедших оценку с использованием экологических критериев, в течение последних трех лет показывает положительную динамику.	1
Доля контрагентов, прошедших оценку с использованием экологических критериев, в течение последних трех лет не изменяется или демонстрирует разнонаправленную динамику	0,5
Доля контрагентов, прошедших оценку с использованием экологических критериев, в течение последних трех лет снижается	0

Все показатели подкомпонента E10 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора.

E11. Ответственное инвестирование (финансирование)

E11.1 ИНСТРУМЕНТЫ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ	
Критерии	Оценка
Организация является эмитентом одного или нескольких инструментов финансирования: зеленых (адаптационных) облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, облигаций, связанных с целями устойчивого развития, облигаций климатического перехода	1
Организация планирует выпустить инструмент финансирования: зеленые (адаптационные) облигации, социальные облигации, облигации устойчивого развития, облигации, связанные с целями устойчивого развития, облигации климатического перехода	0,5
Организация не является эмитентом инструментов устойчивого развития	0

E11.2 ДОЛЯ ИНСТРУМЕНТОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Доля финансируемых зеленых (адаптационных) облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, связанных с целями устойчивого развития, облигаций климатического перехода >5% от совокупного объема портфеля ценных бумаг юридических лиц	1
Доля финансируемых зеленых (адаптационных) облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, связанных с целями устойчивого развития, облигаций климатического перехода >0% от совокупного объема портфеля ценных бумаг юридических лиц	0,5
Финансирование зеленых (адаптационных) облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, связанных с целями устойчивого развития, облигаций климатического перехода не осуществляется	0

E11.3 ДОЛЯ АКТИВОВ С ESG-РЕЙТИНГОМ	
Критерии	Оценка
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >5% 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 низкоуглеродных компаний, в инвестиционном портфеле отсутствуют	0

E11.4 УГЛЕРОДОЕМКОСТЬ ПОРТФЕЛЯ	
Критерии	Оценка
В Организации разработан и должным образом утвержден внутренний документ в области анализа и оценки углеродоемкости портфеля, включая методологию расчета углеродоемкости портфеля	1
Внутренний документ по анализу и оценке углеродоемкости портфеля в Организации не разработан	0

E11.5 ПОЛИТИКА ПО СНИЖЕНИЮ УГЛЕРОДОЕМКОСТИ ПОРТФЕЛЯ	
Критерии	Оценка
В Организации разработана и должным образом утверждена политика по снижению углеродоемкости портфеля, включающая целевые ориентиры. Установлена периодичность контроля целевых ориентиров и осуществляется регулярный анализ «план-факт» выполнения целей по снижению углеродоемкости портфеля	1
В Организации разработана и должным образом утверждена политика по снижению углеродоемкости портфеля, включающая целевые ориентиры. Не получено достаточных подтверждений регулярности проведения анализа «план-факт» выполнения целей по снижению углеродоемкости портфеля	0.5
В Организации отсутствует утвержденная политика по снижению углеродоемкости портфеля	

E11.6 ОЦЕНКА УГЛЕРОДОЕМКОСТИ ПОРТФЕЛЯ	
Критерии	Оценка
Углеродоемкость портфеля находится на уровнях сопоставимых мировых финансовых институтов, использующих лучшие практики климатического регулирования (или на близких к ним уровнях). Наблюдается выраженный тренд снижения углеродоемкости портфеля за последние 3 года	1
Углеродоемкость портфеля несколько превышает уровни, достигнутые сопоставимыми финансовыми институтами, использующими лучшие практики климатического регулирования и(или) углеродоемкость портфеля стабильна за последние 3 года	0.5
Углеродоемкость портфеля существенно превышает уровни, достигнутые сопоставимыми финансовыми институтами, использующими лучшие практики климатического регулирования и(или) углеродоемкость портфеля демонстрирует тренд на увеличение за последние 3 года	0

Все показатели подкомпоненты E11 используются только для отраслей финансового сектора

Оценка компоненты S

Оценка компоненты **S (социальная ответственность)** представляет собой изучение влияния деятельности Организации на социальную составляющую устойчивого развития, а также социальных рисков на деятельность Организации. При оценке этой компоненты рассматриваются:

- документальная часть – анализ внутренних документов (регламентов, положений, политик и так далее), результаты которого будут свидетельствовать о наличии и качестве базиса для вынесения профессионального суждения о степени реализации в Организации ключевых принципов социальной ответственности на уровне формального закрепления процессов;
- практическая часть – анализ того, как на практике в Организации реализуются установленные во внутренних документах процедуры (практики), в том числе, количественная оценка фактических показателей деятельности.

Оценка компоненты S осуществляется с учетом организационно-правовой формы, масштаба и отраслевой специфики деятельности организации и осуществляется по следующим основным элементам:

1. **Система мотивации персонала** – в рамках этого элемента изучается существующая в Организации система мотивации сотрудников (как материальной, так и нематериальной), способствующая повышению производительности труда и сохранению численности сотрудников. В рамках оценки учитываются требования законодательства Российской Федерации, в частности Трудового кодекса Российской Федерации.
2. **Политика равенства** – в рамках этого элемента оценивается политика Организации, направленная на обеспечение равного отношения к сотрудникам вне зависимости от пола, возраста, расы, цвета кожи, национальности, языка, происхождения, вероисповедания, имущественного, семейного, социального и должностного положения, места жительства, наличия инвалидности, политических или иных убеждений, принадлежности или непринадлежности к общественным объединениям или каким-либо социальным группам.

3. **Охрана труда** – в рамках этого элемента оценивается регламентация и периодичность проводимых Организацией мероприятий по защите жизни и здоровья сотрудников от воздействия неблагоприятных факторов. Организация охраны труда должна соответствовать установленным законодательством Российской Федерации требованиям с целью исключения или максимального сокращения производственных заболеваний, травм, несчастных случаев на производстве.
4. **Взаимодействие с обществом и третьими лицами** – в рамках данного элемента оценивается приверженность организации принципу социальной ответственности во взаимодействии с внешней средой.
5. **Взаимодействие с клиентами и иными контрагентами** – в рамках данного элемента оценивается политика взаимоотношения с клиентами, обеспечение качества, безопасности и доступности услуг.

При оценке компоненты S (социальная ответственность) настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации, включая, но не ограничиваясь документами, перечисленными в **Приложении 1**, а также на основе предоставленной информации от рейтингуемого лица в соответствии с **Приложением 2**.

Группы элементов и критерии оценки компоненты S:

S1. Система мотивации персонала

S1.1 ОПРЕДЕЛЕНИЕ КРИТЕРИЕВ И ПЕРИОДИЧНОСТИ МОТИВАЦИОННЫХ ВЫПЛАТ	
Критерии	Оценка
В Организации разработаны и должным образом утверждены внутренние документы, определяющие порядок формирования заработной платы, премирования и доплат. В документах четко определены критерии и периодичность этих выплат, включая привязку к достижениям определенных ключевых показателей эффективности (КПЭ) или результатам ежегодной оценки эффективности деятельности каждого сотрудника	1
В Организации разработаны и должным образом утверждены внутренние документы, определяющие порядок формирования заработной платы, премирования и доплат. Однако, в документах не в полной мере определены критерии и периодичность этих выплат, отсутствует четкая привязка мотивационных выплат к достижению определенных результатов.	0,5
В Организации не в полной мере разработаны и должным образом утверждены внутренние документы, определяющие порядок формирования заработной платы, премирования и доплат.	0

S1.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ДОБРОВОЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ (ДМС) И ДРУГИХ ФОРМ МЕДИЦИНСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ДЛЯ РАБОТНИКОВ	
Критерии	Оценка
В Организации есть комплексная программа ДМС и возможность добровольного медицинского страхования для членов семьи сотрудников на льготных корпоративных условиях или собственная медицинская инфраструктура. Доступны иные формы программ укрепления здоровья и проведения ранней диагностики заболеваний (субсидирование спортивных занятий, проведение медицинских профилактических осмотров (диспансеризация) для сотрудников различных возрастов, спортивные клубы и т.д.)	1
В Организации есть стандартные программы ДМС, охватывающие более, чем 50% сотрудников	0,5
В Организации отсутствуют программы ДМС или программа ДМС охватывает менее, чем 50% сотрудников организации	0

S1.3 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА / ОБУЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка

В Организации реализованы программы обучения / повышения квалификации / дополнительного образования для сотрудников и/или программы субсидирования обучения. Доступные иные формы программ повышения квалификации (например, корпоративный университет, оплата обучения в учебных заведениях, стажировки и т.п.). Для большинства сотрудников разработаны индивидуальные планы обучения. В организации разработан и утвержден внутренний документ (политика) по обучению персонала и развитию человеческого капитала	1
Программы по обучению персонала в организации ограничены стандартными квалификационными курсами / тренингами. Индивидуальные планы обучения для большинства сотрудников отсутствуют. Политика по обучению персонала и развитию человеческого капитала не разработана или носит формальный характер.	0,5
В организации отсутствуют программы развития персонала или обучение персонала носит выборочный, единичный характер	0

S1.4 ДОЛЯ РАБОТНИКОВ, ПРОШЕДШИХ ОБУЧЕНИЕ

Критерии	Оценка
Доля работников, прошедших обучение ⁵ , в течение последних 3 лет показывает положительную динамику.	1
Доля работников, прошедших обучение, в течение последних 3 лет не изменяется или демонстрирует разнонаправленную динамику	0,5
Доля работников, прошедших обучение, в течение последних 3 лет снижается	0

S1.5 КОЛЛЕКТИВНЫЙ ДОГОВОР⁶

Критерии	Оценка
В Организации имеется коллективный договор (при наличии обособленных подразделений, заключающих отдельные коллективные договоры, применяется критерий «Действие коллективного договора распространяется более чем на 80% сотрудников организаций»)	1
Действие коллективного договора распространяется на 80% сотрудников Организации и менее (критерий применяется при наличии обособленных подразделений, заключающих отдельные коллективные договоры)	0,5
Коллективный договор отсутствует или носит формальный характер	0

S1.6 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ СОТРУДНИКОВ И РОДИТЕЛЬСТВА

Критерии	Оценка
В Организации разработаны и действуют комплексные программы поддержки детей и родительства (пособия при рождении ребенка, материальная помощь многодетным родителям, компенсация затрат на обучение, отдых, оздоровление детей, предоставление гибкого графика для сотрудников, имеющих несовершеннолетних детей и т.п.).	1
В Организации реализованы отдельные элементы программы поддержки детей и родительства, но они носят выборочный, фрагментарный характер	0,5
Программы поддержки детей и родительства отсутствуют	0

S1.7 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ / МАТЕРИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ

Критерии	Оценка
В Организации есть программы поддержки / материальной помощи для сотрудников/семей сотрудников	1
Дополнительных социальных выплат сверх требований законодательства не предусмотрено	0

⁵ Если данный показатель для организаций нерелевантен, может быть использована динамика количества человеко-часов обучения.

⁶ Критерий может быть нерелевантным для определенных отраслей

S1.8 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПОДДЕРЖКЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ЖИЛИЩНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ	
Критерии	Оценка
В Организации действует корпоративная программа жилищного обеспечения для сотрудников или для сотрудников действуют льготные условия ипотеки	1
Корпоративной программы жилищного обеспечения или льготных условий ипотеки для сотрудников нет	0

S1.9 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
В Организации реализована корпоративная пенсионная программа для работников	1
Корпоративная пенсионная программа отсутствует	0

S1.10 СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	
Критерии	Оценка
Средняя зарплата в Организации (за исключением топ-менеджмента) выше средней по отрасли или средней по региону ⁷	1
Средняя зарплата (за исключением топ-менеджмента) в организации находится на уровне среднем по отрасли или в среднем по региону	0,5
Средняя зарплата в организации (за исключением топ-менеджмента) ниже среднеотраслевого или среднерегионального уровня	0

S1.11 СИСТЕМА ПЕРЕСМОТРА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ	
Критерии	Оценка
Зарплата в Организации индексируется ежегодно, % повышения не ниже уровня инфляции	1
Зарплата в Организации индексируется реже, чем 1 раз в год, или % повышения ниже уровня инфляции.	0,5
Зарплата в Организации не индексируется или индексируется только отдельным сотрудникам.	0

S1.12 ТЕКУЧЕСТЬ КАДРОВ	
Критерии	Оценка
Коэффициент текучести кадров в Организации ниже, чем в среднем по отрасли, или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению в течение последних 3 лет	1
Коэффициент текучести кадров в Организации находится на среднеотраслевом уровне, или (при отсутствии среднего по отрасли) динамика показателя разнонаправлена в течение последних 3 лет	0,5
Коэффициент текучести кадров в Организации выше, чем в среднем по отрасли, или (при отсутствии среднего по отрасли) в течение последних 3 лет показатель демонстрирует тенденцию к росту	0

S1.13 ОЦЕНКА ВОВЛЕЧЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Оценка уровня вовлеченности сотрудников проводится внешней организацией на регулярной основе. Уровень вовлеченности растет в течение последних 3 лет.	1
Оценка уровня вовлеченности сотрудников проводится нерегулярно и/или уровень вовлеченности показывает разнонаправленную динамику в течение последних 3 лет.	0,5
Оценка уровня вовлеченности сотрудников не проводится и/или уровень вовлеченности демонстрирует тренд на снижение в течение последних 3 лет.	0

⁷ В отсутствие данных по средней зарплате в отрасли возможно сравнение со средней заработной платой по РФ или в регионе присутствия организаций. В отсутствие данных для сравнения по средней зарплате без топ-менеджмента возможно использование показателя средней начисленной заработной платы в целом по организации.

S1.14 КОЛИЧЕСТВО И ДОЛЯ СОТРУДНИКОВ, РАБОТАЮЩИХ НА УСЛОВИЯХ БЕССРОЧНЫХ ТРУДОВЫХ ДОГОВОРОВ	
Критерии	Оценка
В Организации доля сотрудников, работающих на условиях бессрочных трудовых договоров, находится на среднеотраслевом уровне или превышает его. Доля сотрудников, работающих на условиях бессрочных трудовых договоров, стабильна за последние 3 года или имеет тренд к росту	1
В Организации доля сотрудников, работающих на условиях бессрочных трудовых договоров, ниже среднеотраслевого уровня. Доля сотрудников, работающих на условиях бессрочных трудовых договоров, имеет тренд к снижению за последние 3 года	0

S1.15 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СРЕДНЕСПИСОЧНОЙ ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает среднесписочную численность персонала за отчетный период и причины изменения среднесписочной численности за отчетный период	1
Организация не раскрывает среднесписочную численность персонала за отчетный период и(или) причины изменения среднесписочной численности за отчетный период	0

S1.16 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СОЦИАЛЬНЫХ ЛЬГОТ	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает долю работников, обратившихся и получивших иные социальные льготы и компенсации Организации за последний календарный год (в процентах), а также объясняет сложившуюся динамику	1
Организация не раскрывает долю работников, обратившихся и получивших иные социальные льготы и компенсации Организации за последний календарный год (в процентах), а также не объясняет сложившуюся динамику	0

Все показатели подкомпонента S1 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора.

S2. Политика равенства

S2.1 ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ, КОРРУПЦИИ И СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА	
Критерии	Оценка
В Организации разработаны внутренние документы (Кодекс корпоративной этики, Антикоррупционная политика и другие), раскрывающие намерения организации в отношении соблюдения прав человека, принципов корпоративного поведения и деловой этики, противодействия коррупции и обеспечения равенства	1
В Организации разработаны отдельные внутренние документы в области обеспечения равенства и прав человека, но отсутствует раскрытие по какому-либо из направлений (соблюдение прав человека, принципов корпоративного поведения и деловой этики, противодействие коррупции)	0,5
В Организации не разработаны внутренние нормативные документы, раскрывающие ее намерения в отношении соблюдения прав человека, принципов корпоративного управления, деловой этики, противодействия коррупции и обеспечения равенства	0

S2.2 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К РАБОТНИКАМ	
Критерии	Оценка
В Организации существует программа по трудоустройству и адаптации работников с ограниченными возможностями, льготы для сотрудников, имеющих детей с ограниченными возможностями, а также проводятся другие мероприятия в отношении лиц с ограниченными возможностями здоровья, не относящиеся к благотворительной и волонтерской деятельности	1
Трудоустройство работников с ограниченными возможностями производится только в рамках квот, установленных законодательством	0,5
Программы / политики в отношении работников с ограниченными возможностями отсутствуют	0

S2.3 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ПО КАТЕГОРИЯМ СОТРУДНИКОВ	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает в открытом доступе подробную информацию о гендерном балансе (соотношение мужчин и женщин по категориям сотрудников, по подразделениям или регионам) и разъяснение о гендерно-сбалансированной политике	1
Организация раскрывает в открытом доступе ограниченную информацию о гендерном балансе и не раскрывает информацию о гендерно-сбалансированной политике Организации	0,5
Организация не раскрывает информацию о гендерном балансе и не имеет гендерно-сбалансированной политики	0

S2.4 ВОЗРАСТНОЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ СОТРУДНИКОВ РАЗНЫХ ВОЗРАСТОВ	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает в открытом доступе подробную информацию о возрастном балансе и разъяснение о политике Организации в части работы с молодыми специалистами, несовершеннолетними сотрудниками, сотрудниками пенсионного возраста.	1
Организация раскрывает в открытом доступе ограниченную информацию о возрастном балансе и не раскрывает информацию о политике Организации в части работы с сотрудниками разных возрастов.	0,5
Организация не раскрывает информацию о возрастном балансе. Имеются случаи дискриминации при приеме на работу по возрасту.	0

S2.5 НАЕМ ПЕРСОНАЛА ИЗ ЧИСЛА ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ МЕСТНОГО СООБЩЕСТВА	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает в открытом доступе подробную информацию о доле руководства высшего ранга и иных сотрудников из числа представителей местного населения	1
Организация раскрывает в открытом доступе ограниченную информацию о доле руководства высшего ранга и иных сотрудников из числа представителей местного населения.	0,5
Организация не раскрывает информацию о доле руководства высшего ранга и иных сотрудников из числа представителей местного населения.	0

S2.6 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: ДОЛЯ ЖЕНЩИН НА РУКОВОДЯЩИХ ДОЛЖНОСТЯХ	
Критерии	Оценка
Женщины на руководящих должностях в организации составляют $\geq 30\%$	1
Женщины на руководящих должностях в организации составляют от 10 до 30%	0,5
Женщины на руководящих должностях в организации составляют $<10\%$	0

S2.7 ПОДДЕРЖКА ТРУДОВЫХ МИГРАНТОВ	
Критерии	Оценка
В Организации разработаны программы/политики по поддержке трудовых мигрантов в вопросах соблюдения прав человека, обеспечения равных возможностей с другими работниками Организации, обеспечения сопоставимого уровня дохода при одинаковом уровне компетенций с другими работниками и т.п. Политики направлены на уменьшение дискриминации различных категорий работников из состава трудовых мигрантов.	1
Поддержка и создание равных условий для трудовых мигрантов осуществляется выборочно. Организация предпринимает шаги в сокращении дискриминационных условий для трудовых мигрантов.	0,5
Программы не существуют или выявлены факты дискриминации трудовых мигрантов в организации. Или Организация не раскрывает информацию об условиях работы трудовых мигрантов.	0

S2.8 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМОВ РЕАГИРОВАНИЯ НА СЛУЧАИ НАРУШЕНИЯ РАВЕНСТВА	
Критерии	Оценка
В Организации реализованы механизмы реагирования и решения этических вопросов с обратной связью для заявителя. Организация ведет учет поступивших сообщений, проводит проверки	1

заявлений в соответствии с порядком, определенным во внутренних документах. Результаты проверки сообщаются заявителю.	
В Организации существуют механизмы реагирования и решения этических вопросов и прав человека без обратной связи для заявителя.	0,5
Механизмы и/или каналы реагирования в организации отсутствуют	0

S2.9 НАЛИЧИЕ СПОРНЫХ СИТУАЦИЙ И СОЦИАЛЬНЫХ КОНФЛИКТОВ

Критерии	Оценка
В течение последних 3 лет в Организации не зафиксированы социальные конфликты (забастовки, массовые увольнения персонала, судебные иски по трудовым и иным социальным спорам).	1
В течение последних 3 лет в Организации зафиксированы единичные судебные иски по трудовым и иным социальным спорам. Не наблюдается негативных трендов по увеличению числа судебных споров в области трудовых отношений	0,5
В течение последних 3 лет в Организации зафиксированы социальные конфликты (забастовки, массовые увольнения персонала, вынесенные не в пользу организации судебные решения по трудовым и иным социальным спорам). Наблюдается негативный тренд по увеличению числа судебных споров в области трудовых отношений.	0

S2.10 ПРИНЯТЫЕ МЕРЫ В ОБЛАСТИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ РАВЕНСТВА

Критерии	Оценка
Организация публично раскрывает меры, принятые организацией в отчетном периоде, для устранения случаев дискриминации и нарушения трудового равенства	1
Организация публично не раскрывает меры, принятые организацией в отчетном периоде, для устранения случаев дискриминации и нарушения трудового равенства	0

S2.11 ДИНАМИКА ЧИСЛА СЛУЧАЕВ, ЗАТРАГИВАЮЩИХ ПРАВА МЕСТНОГО НАСЕЛЕНИЯ

Критерии	Оценка
Число случаев, затрагивающих права местного населения, за последние 3 года близко к нулю	1
Число случаев, затрагивающих права местного населения, за последние 3 года материально, но демонстрирует тренд на снижение	0,5
Число случаев, затрагивающих права местного населения, за последние 3 года материально и демонстрирует тренд на увеличение	0

S2.12 ДОЛЯ СОТРУДНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ, РАБОТАЮЩИХ НА ПРОИЗВОДСТВЕ, ПОДЛЕЖАЩЕМ ЛИКВИДАЦИИ

Критерии	Оценка
Доля сотрудников Организации, работающих на производстве, подлежащем ликвидации, близка к нулю	1
Доля сотрудников Организации, работающих на производстве, подлежащем ликвидации материально, но имеет тренд к снижению	0,5
Доля сотрудников Организации, работающих на производстве, подлежащем ликвидации материально, имеет тренд к увеличению	0

S2.13 СООТНОШЕНИЕ СРЕДНИХ ЗАРПЛАТ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН НА ПРЕДПРИЯТИИ

Критерии	Оценка
За последние 3 года в Организации наблюдается тренд по уменьшению различий средних зарплат мужчин и женщин	1
За последние 3 года в Организации наблюдается тренд по увеличению различий средних зарплат мужчин и женщин	0

Все показатели подкомпонента S2 используются во всех отраслях нефинансового сектора и финансового сектора, кроме:

	S2.5.	S2.7.	S2.11
Нефинансовые услуги	нет	нет	нет

ИТ-компании	нет	нет	нет
Кредитные организации	нет	нет	нет
Управляющие компании	нет	нет	нет
Страховые организации	нет	нет	нет
Биржи	нет	нет	нет

S3. Охрана труда

S3.1 РЕГЛАМЕНТАЦИЯ СИСТЕМЫ ОХРАНЫ ТРУДА	
Критерии	Оценка
В Организации разработаны и утверждены документы, определяющие порядок и ответственных за охрану труда на уровне всей группы компаний. Документы включают программу мероприятий по снижению смертности и травматизма. Производится регулярный контроль и мониторинг мероприятий, направленных на охрану труда. Ключевые показатели эффективности руководства предприятия включают показатели, оценивающие достижение целей в области охраны труда	1
В Организации разработаны и утверждены документы, определяющие порядок и ответственных за охрану труда на уровне всей группы компаний. Документы включают отдельные мероприятия по снижению смертности и травматизма. Производится эпизодический контроль и мониторинг мероприятий, направленных на охрану труда. Ключевые показатели эффективности руководства предприятия не включают показатели, оценивающие достижение целей в области охраны труда	0,5
В организации отсутствует полная регламентация системы охраны труда, разработаны лишь отдельные документы в области охраны труда	0

S3.2 СЛУЖБА ПО ОХРАНЕ ТРУДА	
Критерии	Оценка
В Организации создана служба (подразделение) по охране труда. В том числе, утверждены внутренние документы, регламентирующие деятельность службы (подразделения) по охране труда, а также должностные инструкции всех сотрудников службы (подразделения), с описанием их функций, прав и обязанностей	1
Служба (подразделение) по охране труда не создана или ее деятельность не регламентирована в полном объеме	0

S3.3 ДОСТУП СОТРУДНИКОВ К ИНФОРМАЦИИ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ТРУДА	
Критерии	Оценка
Обеспечен полный доступ к информации по охране труда всем сотрудникам, а также осуществляется регулярное оповещение сотрудников по вопросам охраны труда	1
Доступ к информации по охране труда затруднен или обеспечен не для всех сотрудников и(или) регулярное оповещение сотрудников по вопросам охраны труда не осуществляется	0

S3.4 ОБУЧЕНИЕ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ТРУДА	
Критерии	Оценка
В Организации регулярно проводятся тренинги и инструктажи по охране труда на рабочем месте, покрывающие характерные для данной организации риски для жизни и состояния здоровья работников	1
Тренинги и инструктажи по охране труда на рабочем месте носят фрагментарный характер или не осуществляются	0

S3.5 ХАРАКТЕР МЕРОПРИЯТИЙ ПО ОХРАНЕ ТРУДА	
Критерии	Оценка
Большая часть мероприятий в области охраны труда носит превентивный (предупреждающий) характер.	1

Большая часть мероприятий в области охраны труда носит реактивный характер	0
--	---

S3.6 СЕРТИФИКАЦИЯ СИСТЕМЫ ОХРАНЫ ТРУДА

Критерии	Оценка
В Организации есть действующий сертификат ISO 45001 (или аналог ГОСТ) или Организация находится в процессе обновления сертификата.	1
Система охраны труда Организации не сертифицирована	0

S3.7 КОЭФФИЦИЕНТ СМЕРТЕЛЬНОГО ТРАВМАТИЗМА⁸ НА ПРОИЗВОДСТВЕ

Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем ⁹ по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к нулевому значению 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

S3.8 КОЭФФИЦИЕНТ ТЯЖЕЛОГО ТРАВМАТИЗМА¹⁰ НА ПРОИЗВОДСТВЕ

Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к нулевому значению 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

S3.9 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ¹¹ НА ПРОИЗВОДСТВЕ

Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к нулевому значению 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

S3.10 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ ТРАВМ С ВРЕМЕННОЙ ПОТЕРЕЙ ТРУДОСПОСОБНОСТИ¹² НА ПРОИЗВОДСТВЕ

Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5

8 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 × 1000 000 человеко-часов. При отсутствии данного коэффициента может быть использована численность пострадавших со смертельным исходом в расчете на 1 тыс. работающих

9 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

10 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

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

12 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.

Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0
---	---

S3.11 ПОКАЗАТЕЛИ МЕЛКОГО ТРАВМАТИЗМА НА ПРОИЗВОДСТВЕ

Критерии	Оценка
В Организации ведется журнал учета микроповреждений (микротравм), полученных при выполнении работ/оказании услуг. Количество случаев мелкого травматизма имеет существенную тенденцию к снижению на протяжении последних трех лет или случаи травматизма не зафиксированы. Организация предпринимает меры по снижению мелкого травматизма.	1
В Организации ведется журнал учета микроповреждений (микротравм), полученных при выполнении работ/оказании услуг. Количество случаев мелкого травматизма не снижается на протяжении последних трех лет.	0,5
Журнал учета микроповреждений (микротравм) не ведется или фиксируются отдельные обращения время от времени. Количество случаев мелкого травматизма растет или организация не раскрывает данные о мелком травматизме.	0

S3.12 КОЭФФИЦИЕНТ СМЕРТЕЛЬНОГО ТРАВМАТИЗМА В ОБЛАСТЯХ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ПРОИЗВОДСТВОМ

Критерии	Оценка
Показатель близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению в течение трех последних лет или показатель не раскрыт	0

S3.13 КОЭФФИЦИЕНТ ТЯЖЕЛОГО ТРАВМАТИЗМА В ОБЛАСТЯХ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ПРОИЗВОДСТВОМ

Критерии	Оценка
Показатель близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению в течение трех последних лет или показатель не раскрыт	0

S3.14 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ В ОБЛАСТЯХ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ПРОИЗВОДСТВОМ

Критерии	Оценка
Показатель близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению в течение трех последних лет или показатель не раскрыт	0

S3.15 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ ТРАВМ С ВРЕМЕННОЙ ПОТЕРЕЙ ТРУДОСПОСОБНОСТИ В ОБЛАСТЯХ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ПРОИЗВОДСТВОМ

Критерии	Оценка
Показатель близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению в течение трех последних лет или показатель не раскрыт	0

S3.16 ПОКАЗАТЕЛИ МЕЛКОГО ТРАВМАТИЗМА В ОБЛАСТЯХ, НЕ СВЯЗАННЫХ С ПРОИЗВОДСТВОМ

Критерии	Оценка
В Организации ведется журнал учета микроповреждений (микротравм), полученных при выполнении работ/оказании услуг, не связанных с производством. Количество случаев мелкого	1

травматизма имеет существенную тенденцию к снижению на протяжении последних трех лет или случаи травматизма не зафиксированы. Организация предпринимает меры по снижению мелкого травматизма.	
В Организации ведется журнал учета микроповреждений (микротравм), полученных при выполнении работ/оказании услуг, не связанных с производством Количество случаев мелкого травматизма, не снижается на протяжении последних трех лет.	0,5
Журнал учета микроповреждений (микротравм) не ведется или фиксируются отдельные обращения время от времени. Количество случаев мелкого травматизма растет или Организация не раскрывает данные о мелком травматизме в областях, не связанных с производством	0

S3.17 ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ЗАБОЛЕВАНИЯ

Критерии	Оценка
Профессиональные заболевания не выявлены в течение последних 3 лет или их число сокращается	1
Разнонаправленная или стабильная динамика количества случаев профессиональных заболеваний	0,5
Рост числа профессиональных заболеваний	0

S3.18 КОЛИЧЕСТВО ПРЕДПИСАНИЙ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ТРУДА

Критерии	Оценка
Количество предписаний регулирующих органов близко к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Количество предписаний регулирующих органов демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Количество предписаний регулирующих органов демонстрирует тенденцию к повышению в течение трех последних лет	0

S3.19 ОБЪЕМ ШТРАФОВ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ТРУДА

Критерии	Оценка
Объем выплаченных штрафов в области охраны труда близок к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Объем выплаченных штрафов в области охраны труда материалов и демонстрирует тенденцию к снижению в течение трех последних лет	0,5
Объем выплаченных штрафов в области охраны труда материалов и демонстрирует тенденцию к повышению в течение трех последних лет	0

Показатели подкомпонента S3 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора, кроме:

	S3.7	S3.8	S3.9	S3.10
Потребительский сектор	нет	нет	нет	нет
Оптовая торговля	нет	нет	нет	нет
Нефинансовые услуги	нет	нет	нет	нет
ИТ-компании	нет	нет	нет	нет
Кредитные организации	нет	нет	нет	нет
Управляющие компании	нет	нет	нет	нет
Страховые организации	нет	нет	нет	нет
Биржи	нет	нет	нет	нет
Инфр. орг-ии фин рынка	нет	нет	нет	нет
Прочие финансовые организации	нет	нет	нет	нет

S4. Взаимодействие с обществом и третьими лицами

S4.1 СОЦИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ ПРИСУТСТВИЯ	
Критерии	Оценка
Организация регулярно реализует / участвует в проектах, которые могут быть отнесены к социальным ¹³ в регионах присутствия	1
Организация реализует или участвует в единичных проектах, которые могут быть отнесены к социальным в регионах присутствия	0,5
Социальные инвестиции в развитие регионов присутствия организацией не осуществляется	0

S4.2 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП	
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 организацией не осуществляется	0

S4.3 БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	
Критерии	Оценка
У Организации есть комплексная программа благотворительности	1
Организация реализует отдельные/разовые благотворительные проекты	0,5
Организация не ведет благотворительную деятельность	0

S4.4 КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО	
Критерии	Оценка
У Организации есть программа корпоративного волонтерства	1
Организация реализует отдельные/разовые волонтерские проекты	0,5
Организация не осуществляет волонтерскую деятельность	0

S4.5 ПОЛИТИКА ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С МЕСТНЫМ НАСЕЛЕНИЕМ, ВЕДУЩИМ ТРАДИЦИОННЫЙ ОБРАЗ ЖИЗНИ¹⁴	
Критерии	Оценка
В Организации утвержден внутренний документ (политика) по взаимодействию с местным населением, ведущим традиционный образ жизни, проводится регулярный обмен обратной связью с местными при формировании социальных программ в регионах присутствия, реализуются социально значимые проекты по данному направлению	1
В Организации утвержден внутренний документ (политика) по взаимодействию с местным населением, ведущим традиционный образ жизни, реализуются отдельные мероприятия по данному направлению	0,5
На территории деятельности организации живет население, ведущее традиционный образ жизни, но у организации отсутствует политика по взаимодействию с данными группами населения	0

Все показатели подкомпоненты S4 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора, кроме:

	S4.2	S4.5
Нефинансовый сектор (все отрасли)	нет	да

¹³ 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)

¹⁴ Например, КМНС - Коренные малочисленные народы севера

Финансовый сектор (все отрасли)

да

Нет

S5. Взаимодействие с клиентами и иными контрагентами

S5.1 КАЧЕСТВО И БЕЗОПАСНОСТЬ ПРОДУКЦИИ / УСЛУГ	
Критерии	Оценка
В Организации действуют внутренние нормативные документы, регламентирующие стандарты качества и безопасность продукции. В Организации регламентированы и действуют подразделения или должностные лица, отвечающие за внедрение и поддержание стандартов качества и безопасность продукции и/или осуществляющее функции контроля качества во всех подразделениях /по всей сети	1
В Организации действуют внутренние нормативные документы, регламентирующие стандарты качества и безопасность продукции. Отдельное подразделение, отвечающее за внедрение и поддержание стандартов качества и безопасности продукции, отсутствует или его деятельность не регламентирована	0,5
Внедрение и поддержание стандартов качества и безопасности продукции в организации не формализовано	0

S5.2 ДОСТУПНОСТЬ И КАЧЕСТВО ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ	
Критерии	Оценка
Организация 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
Организация 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
Организация не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области и/или имеются сведения об искусственном ограничении продаж отдельных видов услуг	0

S5.3 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К КЛИЕНТАМ	
Критерии	Оценка
Организация создает доступную среду и организует доступ к своим услугам для лиц с разными ограниченными возможностями (маломобильные лица, лица с нарушениями слуха, зрения и т.д.), проводит мероприятия в отношении таких лиц, не относящиеся к благотворительной и волонтерской деятельности	1
Организация реализует отдельные элементы доступной среды для лиц с ограниченными возможностями	0,5
Доступная среда в отношении лиц с ограниченными возможностями отсутствует	0

S5.4 ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ДАННЫХ	
Критерии	Оценка
Организация соблюдает все необходимые требования по информационной безопасности, реализует комплекс мероприятий по информационной безопасности, имеет систему защиты от киберугроз. Утечки данных отсутствуют.	1
Организация соблюдает требования по информационной безопасности, имеется единичный случай киберинцидента.	0,5
Имеются случаи нарушения требований по информационной безопасности и неоднократные или крупные утечки данных.	0

S5.5 ФИНАНСОВАЯ ГРАМОТНОСТЬ	
Критерии	Оценка
Организация реализует комплекс мероприятий в области финансовой грамотности, направленных на информирование клиентов о финансовых сервисах и продуктах для решения финансовых и	1

инвестиционных задач, о преимуществах и рисках отдельных финансовых продуктов и услуг, о возможных информационных угрозах и мошенничестве	
Организация реализует какие-либо отдельные инициативы и/или мероприятия в области финансовой грамотности	0,5
Организация не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области	0

S5.6 ЭТИКА ПРОДАЖ	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введения клиентов в заблуждение	1
Организация частично раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введения клиентов в заблуждение	0,5
Организация не раскрывает данную информацию	0

S5.7 ТРЕБОВАНИЯ К КОНТРАГЕНТАМ В ОБЛАСТИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА, ЭТИЧНОСТИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА И КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	
Критерии	Оценка
В Организации утверждены внутренние документы, регламентирующие предъявление требований (включающие договорную работу) к контрагентам в области соблюдения прав человека, этичности ведения бизнеса, ответственного инвестирования и корпоративного управления. Регламентирован и осуществляется аудит контрагентов на соответствие этим требованиям	1
В организации утверждены внутренние документы, регламентирующие предъявление требований (включающие договорную работу) к контрагентам в области соблюдения прав человека, этичности ведения бизнеса, ответственного инвестирования и корпоративного управления. Аудит контрагентов на соответствие этим требованиям не регламентирован и не проводится	0,5
В организации отсутствуют внутренние документы, регламентирующие предъявление требований (включающие договорную работу) к контрагентам в области соблюдения прав человека, этичности ведения бизнеса, ответственного инвестирования и корпоративного управления	0

Показатели подкомпонента S5 используются во всех отраслях финансового и нефинансового сектора, кроме:

	S5.2	S5.5
Нефинансовый сектор (все отрасли)	нет	нет

Оценка компоненты G

Оценка профиля Компоненты G (**Корпоративное управление**) представляет собой изучение рисков, существующих в Организации системы и практик корпоративного управления. Эффективно функционирующая система корпоративного управления – важный фактор устойчивого развития и успешной реализации стратегии Организаций. Корпоративное управление можно рассматривать как один из инструментов минимизации нефинансовых рисков организаций. При оценке элементов Агентство принимает во внимание действующие на момент проведения оценки послабления в части соблюдения требований законодательства Российской Федерации в области раскрытия информации и практики ограничения организацией раскрытия (отказа от раскрытия) такой информации.

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 семи элементов:

1. **Структура собственности и реализация акционерами (участниками) прав** – в рамках данного элемента оцениваются показатели, отражающие прозрачность и концентрацию структуры собственности, деловую репутацию акционеров и участников, 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.
2. **Органы управления организации** – по данному элементу оцениваются показатели, отражающие роль, деятельность, компетенции и достаточность полномочий совета директоров (наблюдательного совета), а также исполнительных органов управления в решении вопросов приоритетных для организации вопросов устойчивого развития. Также в рамках этой группы оценивается структурированность и сбалансированность деятельности совета директоров (наблюдательного совета).
3. **Стратегическое управление** – в рамках элемента оцениваются показатели, отражающие эффективность стратегического видения, горизонтов планирования, следование организацией утвержденной стратегии, контроля над реализацией стратегии, а также практики управления рисками в стратегическом планировании и уровень интеграции подходов устойчивого развития в практики стратегического управления.
4. **Система вознаграждения** – в рамках элемента производится оценка показателей, отражающих нацеленность системы вознаграждения на обеспечение достижения долгосрочных стратегических целей развития организации, ее финансовую устойчивость и эффективную организацию управления рисками.
5. **Управление рисками, осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита** – в рамках элемента производится оценка групп показателей, отражающих степень заинтересованности акционеров (участников) и органов управления в анализе и системном управлении рисками, а также глубину интеграции управления рисками в процессы стратегического управления, принятия управленческих решений и бизнес-процессы организации
6. **Раскрытие информации** – элемент содержит набор критериев, позволяющих оценить реализуемые в организации практики раскрытия информации. Рассматриваются такие критерии как соответствие раскрываемой информации требованиям законодательства, подходы к раскрытию информации, качество и достаточность раскрываемой информации, доступность, периодичность и своевременность раскрытия информации, наличие внешних заверений финансовой и нефинансовой отчетности, а также деловая репутация аудитора.

7. **Политика ответственного инвестирования** – элемент содержит критерии, оценивающих качество и уровень раскрытия информации о реализуемых в организации подходах к осуществлению ответственного инвестирования.

При оценке компоненты G (Корпоративное управление) настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации, включая, но не ограничиваясь документами, перечисленными в **Приложении 1**, а также на основе предоставленной информации от рейтингуемого лица в соответствии с **Приложением 2**.

Группы элементов и критерии оценки компоненты G:

G1 СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ И РЕАЛИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРАМИ (УЧАСТНИКАМИ) ПРАВ

G1.1 ПРОЗРАЧНОСТЬ СТРУКТУРЫ СОБСТВЕННОСТИ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ	
Критерии	Оценка
Организация предоставляет полную информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцев. Структура собственности простая и прозрачная (ИЛИ) конечными бенефициарными владельцами являются государственные органы власти или институты развития.	1
Организация предоставляет ограниченную информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцах (И/ИЛИ) структура собственности с большим количеством промежуточных собственников, перекрестным владением долями или другими признаками повышенной сложности.	0,5
Организация не раскрывает информацию о структуре собственности, бенефициарные владельцы не известны Агентству ИЛИ у Агентства есть сомнения, что раскрытая информация о структуре собственности и бенефициарных владельцев соответствует действительности	0

G1.2. ДЕЛОВАЯ РЕПУТАЦИЯ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ	
Критерии	Оценка
Контроль над Организацией принадлежит государству или информация о фактах, негативно влияющих на деловую репутацию бенефициарных владельцев, отсутствует	1
Имеются факты, свидетельствующие о нанесении урона деловой репутации бенефициарных владельцев, или бенефициарные владельцы неизвестны Агентству	0

G1.3. ВЛИЯНИЕ РАЗЛИЧНЫХ ГРУПП АКЦИОНЕРОВ	
Критерии	Оценка
Влияние различных групп акционеров (участников) сбалансировано, ни один акционер (участник) в силу преобладающего участия в капитале Организации не оказывает влияния, наносящего ущерб другим заинтересованным лицам	1
Один из акционеров (участников) в силу преобладающего участия в капитале Организации или иным причинам может оказать влияние, наносящее ущерб другим заинтересованным лицам	0

Примечание: элемент не оценивается, в случае наличия единственного акционера (участника) организации

G1.4. РЕАЛИЗАЦИЯ ПРАВ МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ	
Критерии	Оценка
В Организации внедрены, регламентированы и эффективно применяются корпоративные практики, направленные на обеспечение условий для реализации всеми акционерами (участниками) своих прав, а также защиту интересов миноритарных акционеров. Созданы условия для диалога с миноритарными акционерами и инвесторами. Фактов, нарушающих права отдельных акционеров в ущерб другим, за последние три года не выявлено	1
В Организации внедрены, регламентированы корпоративные практики, направленные на обеспечение условий для реализации всеми акционерами (участниками) своих прав, однако за последние три года зафиксированы отдельные случаи пренебрежения интересами миноритарных акционеров (участников) или иных инвесторов держателями крупных пакетов акций	0,5

Существующие в Организации корпоративные практики, направленные на обеспечение условий для реализации всеми акционерами (участниками) своих прав, неэффективны. Зафиксированы многочисленные случаи пренебрежения держателями крупных пакетов акций интересами миноритарных акционеров (участников) или иных инвесторов	0
---	---

Примечание: показатель не оценивается в случае наличия единственного акционера (участника) организации

G1.5. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ МЕЖДУ КОНТРОЛИРУЮЩИМИ ЛИЦАМИ	
Критерии	Оценка
Корпоративные конфликты между контролирующими лицами, а также между контролирующими лицами и третьими лицами в отношении участия в капитале Организации за последние 3 года не зафиксированы	1
За последние 3 года в Организации происходили корпоративные конфликты между контролирующими лицами и(или) третьими лицами в отношении участия в капитале. На момент оценки корпоративных конфликтов не зафиксировано	0,5
На момент оценки в Организации фиксируются корпоративные конфликты между контролирующими лицами и(или) между контролирующими лицами и третьими лицами в отношении участия в капитале организации	0

Примечание: показатель не оценивается в случае наличия единственного акционера (участника) организации

G1.6. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ: ПРОЦЕДУРЫ	
Критерии	Оценка
В Организации должным образом утвержден внутренний документ, определяющий порядок организации и проведения общего собрания акционеров (участников)	1
Внутренний документ, определяющий порядок организации и проведения общего собрания акционеров (участников) отсутствует	0

G1.7. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ: КАЧЕСТВО ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО КАПИТАЛА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	
Критерии	Оценка
Во внутреннем документе, определяющем порядок организации и проведения общего собрания, закреплена обязанность в составе материалов к общему собранию представлять акционерам (участникам) биографические данные всех кандидатов в члены органов управления, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Организации	1
Во внутреннем документе, определяющем порядок организации и проведения общего собрания, не закреплена обязанность в составе материалов к общему собранию представлять акционерам (участникам) биографические данные всех кандидатов в члены органов управления, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Организации	0

G1.8. АУДИТОР ОРГАНИЗАЦИИ: КРИТЕРИИ ОТБОРА	
Критерии	Оценка
Организация раскрывает сведения об аудиторе Организации, описание критериев отбора, соответствие критериям независимости и объективности, а также сведения о вознаграждении за услуги аудиторского и неаудиторского характера	1
Организация раскрывает сведения об аудиторе Организации, но не раскрывает описание критериев отбора, соответствие критериям независимости и объективности, а также сведения о вознаграждении за услуги аудиторского и неаудиторского характера	0,5
Организация не раскрывает сведения об аудиторе Организации, описание критериев отбора, соответствие критериям независимости и объективности, а также сведения о вознаграждении за услуги аудиторского и неаудиторского характера	0

G1.9. КАЧЕСТВО АУДИТОРА ОРГАНИЗАЦИИ	
Критерии	Оценка
Аудитор входит в Топ-10 крупнейших аудиторских организаций (по размеру выручки за последний отчетный год)	1

Аудитор не входит в Топ-10 крупнейших аудиторских организаций (по размеру выручки за последний отчетный год), но имеет положительную деловую репутацию	0,5
Аудитор не имеет положительной деловой репутации	0

G1.10. СИСТЕМА КОММУНИКАЦИЙ С АКЦИОНЕРАМИ (УЧАСТНИКАМИ)

Критерии	Оценка
В Организации организован, регламентирован, раскрыт и действует доступный способ коммуникации с акционерами (участниками). Приведены доказательства эффективности и работоспособности каналов коммуникации с акционерами (участниками). 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
Способы коммуникации с акционерами (участниками) обозначены и регламентированы, однако доказательства эффективности и работоспособности каналов отсутствуют. Декларируется наличие Корпоративного секретаря (формальное наличие)	0,5
Способы коммуникации с акционерами и участниками не регламентированы и не раскрыты. Корпоративный секретарь отсутствует	0

G1.11. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Критерии	Оценка
В Организации разработан внутренний документ, определяющий дивидендную политику. Документ должным образом утвержден советом директоров (наблюдательным советом), а в случае отсутствия совета директоров (наблюдательного совета) – общим собранием акционеров (участников). Документ раскрыт на официальном сайте организации в сети Интернет. Дивидендная политика позволяет однозначно определить правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, источники выплаты дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, установленный Организацией помимо определенных законодательством ограничений на выплату дивидендов. Изменения в дивидендной политике своевременно утверждаются и коммуницируются всем акционерам (участникам)	1
В Организации разработан внутренний документ, определяющий дивидендную политику. Документ должным образом утвержден советом директоров (наблюдательным советом), а в случае отсутствия совета директоров (наблюдательного совета) – общим собранием акционеров (участников). Однако документ не раскрыт на официальном сайте организации в сети Интернет. ИЛИ. Дивидендная политика не позволяет однозначно определить правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, источники выплаты дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, установленный организацией помимо определенных законодательством ограничения на выплату дивидендов.	0,5
В организации не разработан внутренний документ, определяющий дивидендную политику ИЛИ он не утвержден должным образом.	0

G1.12. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

Критерии	Оценка
Организация имеет длительную историю регулярных выплат дивидендов в соответствии с утвержденной дивидендной политикой	1
Организация имеет длительную историю регулярных выплат дивидендов в соответствии с утвержденной дивидендной политикой с единичными пропусками в выплате дивидендов. Все пропуски в выплатах дивидендов должным образом объяснены.	0,5
Организация выплачивает дивиденды нерегулярно ИЛИ практики выплаты дивидендов не соответствуют утвержденной дивидендной политике	0

G2. Органы управления организацией

G2.1 ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
----------	--------

В Организации должным образом утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности совета директоров (наблюдательного совета), процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров (наблюдательного совета). Имеются доказательства, что процедуры подготовки и проведения заседаний совета директоров (наблюдательного совета) исполняются в полном соответствии с утвержденным документом	1
В Организации должным образом утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности совета директоров (наблюдательного совета), процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров (наблюдательного совета). Не представлены факты, что процедуры подготовки и проведения заседаний совета директоров (наблюдательного совета) исполняются в полном соответствии с утвержденным документом	0,5
В Организации должным образом не утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности совета директоров (наблюдательного совета), процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров (наблюдательного совета).	0

G2.2 КОЛИЧЕСТВЕННЫЙ СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Количественный состав совета директоров соответствует масштабу деятельности Организации, а также соответствует Федеральному закону N 208-ФЗ "Об акционерных обществах". Количественный состав совета директоров (наблюдательного совета) публичного общества составляет пять членов, непубличного общества - три члена, если уставом общества или решением общего собрания акционеров не предусмотрен больший количественный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества. Количественный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций общества более одной тысячи составляет семь членов, общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций более десяти тысяч - девять членов, если уставом общества или решением общего собрания акционеров не предусмотрен больший количественный состав совета директоров (наблюдательного совета) общества.	1
Количественный состав совета директоров не соответствует масштабу деятельности Организации и Федеральному закону N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".	0

G2.3 НЕЗАВИСИМОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Доля независимых членов совета директоров (наблюдательного совета) составляет от 50%	1
Доля независимых членов совета директоров (наблюдательного совета) составляет от 30% до 50%	0,5
Доля независимых членов совета директоров (наблюдательного совета) составляет менее 30%	0

G2.4 НЕЗАВИСИМОСТЬ РУКОВОДСТВА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Председателем Совета директоров (наблюдательного совета) является неисполнительный директор	1
Председателем Совета директоров (наблюдательного совета) является исполнительный директор	0

G2.5 КОЛИЧЕСТВО ЗАСЕДАНИЙ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
В Организации утвержден и должным образом обновляется план работы совета директоров (наблюдательного совета). Заседания совета директоров (наблюдательного совета) производятся по мере необходимости и не реже чем раз в квартал.	1
В организации утвержден и должным образом обновляется план работы совета директоров (наблюдательного совета). Заседания совета директоров (наблюдательного совета) производятся реже чем раз в квартал ИЛИ не в соответствии с планом работ	0,5
План работы совета директоров (наблюдательного совета) отсутствует или не обновляется должным образом. Проводятся единичные и нерегулярные заседания совета директоров или заседания совета директоров не проводятся.	0

G 2.6 КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Критерии	Оценка
При совете директоров (наблюдательном совете) создан и должным образом действует комитет по аудиту. Все или квалифицированное большинство членов комитета по аудиту составляют независимые директора. Остальные члены комитета не являются единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа. Председателем комитета является независимый директор	1
При совете директоров (наблюдательном совете) создан и должным образом действует комитет по аудиту. Однако состав комитета не соответствует лучшей практике корпоративного управления (комитет по аудиту сформирован исключительно из независимых директоров; большинство независимых директоров, остальные члены комитета не являются единоличным исполнительным органом и (или) членами коллегиального исполнительного органа; председателем комитета является независимый директор)	0,5
При совете директоров не сформирован комитет по аудиту	0

G2.7 ИНТЕГРАЦИЯ ПОВЕСТКИ ESG ЧЕРЕЗ СД

Критерии	Оценка
Сформирован комитет совета директоров (наблюдательного совета) по устойчивому развитию или в соответствии с внутренними документами организации вопросы учета ESG-факторов и устойчивого развития отнесены к компетенции иного комитета совета директоров (наблюдательного совета) (например, комитета по стратегии)	1
Вопросы повестки устойчивого развития и учета ESG факторов разнесены по различным комитетам совета директоров	0,5
В функции Совета директоров не входят вопросы управления устойчивым развитием	0

G2.8 НАЛИЧИЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ИЛИ ДИРЕКТОРА \ ТОП-МЕНЕДЖЕРА ПО УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Критерии	Оценка
В Организации действует отдельное подразделение, координирующее вопросы устойчивого развития и учета ESG факторов. Руководитель подразделения входит в состав коллегиального исполнительного органа	1
В Организации отсутствует отдельное подразделение, ответственное за координацию вопросов устойчивого развития и учета ESG факторов. Функции устойчивого развития закреплены за различными подразделениями, каждое в соответствующей области.	0,5
В организации отсутствуют закрепленные функции в отношении устойчивого развития	0

G2.9 КОМПЕТЕНЦИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Компетенция совета директоров не вызывает сомнения (большинство членов совета директоров имеют профильное основное или дополнительное образование и обладают достаточным профессиональным опытом в области деятельности организации)	1
Большинство членов совета директоров не имеют профильного основного или дополнительного образования или обладают достаточным профессиональным опытом в области деятельности Организации	0

G2.10 САМООЦЕНКА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
В Организации советом директоров должным образом утвержден внутренний документ, определяющий порядок, методологию и периодичность проведения самооценки деятельности совета директоров (наблюдательного совета). Самооценка производится регулярно в соответствии с требованиями внутреннего документа, но не реже одного раза в год. Результаты самооценки документируются и принимаются во внимание при кадровых решениях и при планировании деятельности совета директоров	1
В организации проводится нерегулярная самооценка деятельности совета директоров. Процесс самооценки не полностью соответствует лучшим практикам (отсутствует регламентирующий документ, результаты самооценки не документируются должным образом, результаты самооценки не принимаются во внимание в процессе кадровых назначений и планировании деятельности совета директоров)	0,5

Самооценка совета директоров не проводится.	0
G2.11 СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ СОСТАВА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Критерии	Оценка
Состав Совета директоров сбалансирован по гендерному и возрастному составу	1
Состав Совета директоров не сбалансирован по гендерному и возрастному составу	0

G2.12 ПОЛНОМОЧИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА	
Критерии	Оценка
В Организации должным образом утверждены внутренние документы, регламентирующие деятельность исполнительных органов, их компетенции, права и обязанности	1
В Организации не в полной мере разработаны и утверждены внутренние документы, регламентирующие деятельность исполнительных органов, их компетенции, права и обязанности	0

G2.13 НАЗНАЧЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Совет директоров (наблюдательный совет) Организации имеет закрепленные в уставе полномочия на принятие решений, связанных с назначением, освобождением от занимаемой должности, полномочия на определение условий договоров в отношении членов исполнительных органов	1
Совет директоров (наблюдательный совет) организации не обладает закрепленными в уставе полномочиями на принятие решений, связанными с назначением, освобождением от занимаемой должности, полномочиями на определение условий договоров в отношении членов исполнительных органов	0

G3. Стратегическое управление

G3.1. СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ	
Критерии	Оценка
Наличие стратегии развития и финансового плана более чем на 2 года в виде отдельного документа с высокой степенью детализации (анализ сильных и слабых сторон, условий внешней среды, мероприятия по достижению поставленных целей и т. д.). Стратегия Организации утверждена советом директоров (наблюдательным советом) (в случае его отсутствия – общим собранием акционеров (участников)). Стратегия Организации соответствует масштабам бизнеса. Стратегия регулярно пересматривается.	1
Стратегия развития и финансовый план на текущий и/или следующий год представлены в виде отдельного документа, но не отличаются детальной проработкой, недостаточно формализованы. Стратегия лишь частично соответствует масштабам бизнеса Организации, не в полной мере раскрываются виды направлений деятельности, размеры охвата рынков, методы, использующиеся для изменения масштабирования деятельности и т. п.	0,5
Стратегия развития отсутствует или не актуализирована, и/или не утверждена должным образом.	0

G3.2. ESG-СТРАТЕГИЯ/ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ	
Критерии	Оценка
Организация разработала долгосрочную ESG стратегию/ политику в области устойчивого развития в виде отдельного документа или части общей стратегии.	1
ESG-стратегия/политика в области устойчивого развития не разработана.	0

G3.3 СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ, РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ	
Критерии	Оценка
Во всех стратегических документах Организации (включая политику или стратегию устойчивого развития) определены основные ориентиры деятельности, ключевые риски и возможности, а также определены возможные альтернативные сценарии развития. При постановке стратегических целей производится всесторонний анализ предположений, лежащих в основе каждой цели. Определены измеримые целевые и промежуточные показатели выполнения стратегии. В ходе рейтингового	1

интервью менеджеры дают исчерпывающие ответы на вопросы о целях и задачах развития Организации.	
В стратегических документах Организации (включая политику или стратегию устойчивого развития), ориентиры деятельности, риски и возможности, альтернативные сценарии не отличаются детальной проработкой. Частично определены измеримые целевые и промежуточные показатели выполнения стратегии. В ходе рейтингового интервью менеджеры дают адекватные ответы на вопросы о целях и задачах развития Организации.	0,5
В стратегических документах не представлены ориентиры деятельности, риски и возможности и альтернативные стратегические сценарии. В ходе рейтингового интервью менеджеры затрудняются ответить на вопросы о целях и задачах развития Организации.	0

Г3.4 ПУБЛИЧНОСТЬ СТРАТЕГИИ ДЛЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН

Критерии	Оценка
Стратегия Организации или основные ее положения раскрыты на официальном сайте организации в сети Интернет	1
Стратегия Организации или основные ее положения не раскрыты на официальном сайте организации в сети Интернет	0

Г3.5 ВКЛАД ОРГАНИЗАЦИИ В ДОСТИЖЕНИИ ЦЕЛЕЙ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
В стратегии Организации определен планируемый вклад Организации в достижение целей устойчивого развития, и (или) целей Парижского соглашения по климату, и (или) национальных целей, закрепленных в документах государственного стратегического планирования, учтены риски и возможности, связанные с ESG-факторами	1
В стратегии Организации определен планируемый вклад Организации в достижение целей устойчивого развития, и (или) целей Парижского соглашения по климату, и (или) национальных целей, закрепленных в документах государственного стратегического планирования, однако не учтены или лишь частично учтены риски и возможности, связанные с ESG-факторами	0,5
В стратегии Организации не определен планируемый вклад Организации в достижение целей устойчивого развития, не учтены риски и возможности, связанные с ESG-факторами	0

Г3.6 ВКЛАД СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Критерии	Оценка
Совет директоров (наблюдательный совет) регулярно рассматривает вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализацией стратегии, реализацией целей и задач в области устойчивого развития	1
Совет директоров (наблюдательный совет) нерегулярно рассматривает вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализацией стратегии, реализацией целей и задач в области устойчивого развития	0,5
Совет директоров (наблюдательный совет) не рассматривает вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализацией стратегии, реализацией целей и задач в области устойчивого развития	0

Г3.7 ПРИНЯТИЕ СТРАТЕГИЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ

Критерии	Оценка
При подготовке и принятии стратегических решений исполнительные органы Организации производят оценку соответствия планируемых проектов (мероприятий, задач) стратегическим целям и ориентирам. Порядок такой оценки регламентирован.	1
При подготовке и принятии стратегических решений исполнительные органы Организации не производят оценку соответствия планируемых проектов (мероприятий, задач) стратегическим целям и ориентирам и (или) порядок такой оценки не регламентирован.	0

Г3.8. РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Стратегические планы Организации в течение 3 предыдущих лет успешно реализованы. Более 75% установленных стратегических целей (включая цели устойчивого развития) было достигнуто	1
Стратегия Организации в течение 3 предыдущих лет реализовалась с переменным успехом и / или с частым отклонением от установленных стратегических целей. Однако более 50% установленных стратегических целей (включая цели устойчивого развития) было достигнуто	0,5
Менее 50% стратегических целей Организации (включая цели устойчивого развития) было достигнуто в течение 3 предыдущих лет	0

G3.9. РАСКРЫТИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ РЕАЛИЗАЦИИ СТРАТЕГИИ	
Критерии	Оценка
Результаты реализации стратегических планов регулярно раскрываются всем заинтересованным сторонам (в годовых отчетах, презентациях руководства и т. д.)	1
Результаты реализации стратегических планов заинтересованным сторонам не раскрываются либо раскрываются нерегулярно	0

G4. Система вознаграждения

G4.1. РЕГЛАМЕНТИРОВАНИЕ СИСТЕМЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Критерии	Оценка
В Организации утвержден внутренний документ (документы), определяющий (определяющие) политику Организации по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров (наблюдательного совета) Организации	1
Внутренний документ, определяющий политику Организации по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров (наблюдательного совета) Организации не утвержден	0

G4.2. РЕГЛАМЕНТИРОВАНИЕ СИСТЕМЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Утвержден внутренний документ (документы), определяющий (определяющие) политику Организации по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) исполнительных органов Организации. Совет директоров (наблюдательный совет) (в случае его отсутствия – общее собрание акционеров (участников)) определил политику вознаграждения исполнительных органов и должным образом утвердил внутренние документы по вознаграждению исполнительных органов	1
Политика вознаграждения исполнительных органов не разработана и не утверждена	0

G4.3. РАСКРЫТИЕ ПОЛИТИК ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЮ	
Критерии	Оценка
Сведения о подходах к организации и пересмотру системы вознаграждения совета директоров (наблюдательного совета), исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников раскрыты на официальном сайте организации в сети Интернет	1
Сведения о подходах к организации и пересмотру системы вознаграждения совета директоров (наблюдательного совета), исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников публично не раскрыты	0

G4.4. ПРАКТИКИ ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЮ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	
Критерии	Оценка
В Организации применяется преимущественно фиксированное годовое вознаграждение членов совета директоров (наблюдательного совета). Размер вознаграждения членов совета директоров (наблюдательного совета) определяется вне зависимости от результатов (показателей) деятельности Организации	1
Размер вознаграждения членов совета директоров (наблюдательного совета) определяется в зависимости от результатов (показателей) деятельности Организации	0

G4.5. ПРАКТИКИ ПО РАСКРЫТИЮ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Сведения обо всех видах вознаграждения членов совета директоров (наблюдательного совета) и исполнительных органов раскрыты в отчетности Организации, размещенной в публичном доступе	1
Сведения обо всех видах вознаграждения членов совета директоров (наблюдательного совета) не раскрыты в отчетности Организации	0

G4.6. МЕХАНИЗМЫ ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Политика (политики) по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1
Политика (политики) по вознаграждению не содержит (не содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации или не полностью регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	0

G4.7. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ	
Критерии	Оценка
Система вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации включает ключевые показатели эффективности (КПЭ), создающие материальные стимулы к достижению приоритетных для организации целей и задач в области устойчивого развития. При определении целевых значений КПЭ установлены допустимые отклонения от целевых значений с учетом подверженности организации рискам	1
Система вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации включает ключевые показатели эффективности (КПЭ), создающие материальные стимулы к достижению приоритетных для организации целей и задач в области устойчивого развития. При определении целевых значений КПЭ не установлены допустимые отклонения от целевых значений с учетом подверженности организации рискам	0,5
В организации не установлены ключевые показатели эффективности, применяющиеся для определения вознаграждения исполнительных органов.	0

G4.8 ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ ПЕРЕМЕННОЙ ЧАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ ДЛЯ НЕФИНАНСОВЫХ КОМПАНИЙ	
Критерии	Оценка
Механизмы определения переменной части вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации, принимающих риски, определяется с учетом количественных и качественных показателей, позволяющих учитывать их личный вклад в достижение результата Организации, а также соотношение между объемом принятых рисков и полученного результата Организации	1
Переменная часть вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников Организации определяется без учета их личного вклада и принятых ими рисков	0

G4.9. ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	
Критерии	Оценка
Механизмы определения переменной части вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации определяются в соответствии с требованиями Инструкции № 154-И "О порядке оценки системы оплаты труда в кредитной организации»	1
Механизмы определения переменной части вознаграждения членов исполнительных органов, иных ключевых руководящих работников организации не полностью соответствуют требованиям Инструкции № 154-И "О порядке оценки системы оплаты труда в кредитной организации»	0

G5. Управление рисками, осуществление внутреннего контроля и внутреннего аудита

G5.1 РЕГЛАМЕНТАЦИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	
Критерии	Оценка

Утвержден и публично раскрыт внутренний документ (документы), определяющий (определяющие) политику в области управления рисками и внутреннего контроля	1
Утвержден внутренний документ (документы), определяющий (определяющие) политику в области управления рисками и внутреннего контроля. Документы не раскрыты публично	0,5
Не утвержден и не раскрыт внутренний документ (документы), определяющий (определяющие) политику в области управления рисками и внутреннего контроля	0

G5.2 ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОДХОДОВ К ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	
Критерии	Оценка
Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определены советом директоров (наблюдательным советом) (в случае его отсутствия – общим собранием акционеров (участников) и закреплены во внутренних документах Организации, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля	1
Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля не определены на уровне совета директоров (наблюдательного совета) и не закреплены во внутренних документах Организации, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля	0

G5.3 ЭФФЕКТИВНОСТЬ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	
Критерии	Оценка
Система управления рисками регламентирована и встроена в процессы управления и принятия решений и охватывает все виды значимых рисков. Действия по управлению рисками носят предупреждающий характер. Результаты анализа рисков в полной мере учитываются при определении бизнес-показателей, ключевых показателей эффективности	1
Система управления рисками недостаточно формализована, носит формальный характер, не полностью встроена в процессы управления и принятия решений и(или) не охватывает все виды значимых рисков. Действия по управлению рисками носят реактивный характер. Результаты анализа рисков частично учитываются при определении бизнес-показателей, ключевых показателей эффективности	0,5
Система управления рисками находится в стадии разработки, не формализована и(или) не соответствует масштабам деятельности Организации.	0

G5.4 РИСК-АППЕТИТ	
Критерии	Оценка
Советом директоров (наблюдательным советом) или (в случае его отсутствия) общим собранием акционеров (участников) утвержден риск-аппетит Организации, который содержит количественные и качественные показатели. Предусмотрена процедура пересмотра риск-аппетита. Осуществляется контроль за соблюдением риск-аппетита в процессе принятия решений	1
Риск-аппетит Организации не утвержден или носит формальный характер. Контроль за соблюдением риск-аппетита в процессе принятия решений не осуществляется.	0

G5.5 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	
Критерии	Оценка
Назначено должностное лицо (лица) / сформировано структурное подразделение (структурные подразделения), ответственное (ответственные) за организацию и координацию процесса управления рисками и осуществление внутреннего контроля. Деятельность этих подразделений регламентирована	1
В Организации не определено должностное лицо (лица) / не сформировано структурное подразделение (структурные подразделения), ответственное (ответственные) за организацию и координацию процесса управления рисками и осуществление внутреннего контроля	0

G5.6 ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	
Критерии	Оценка

В Организации утвержден внутренний документ, определяющий сроки и порядок проведения оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля. Должностное лицо или структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутреннего контроля, осуществляет регулярную оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с утвержденным порядком	1
В Организации не определены сроки и порядок проведения оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля.	0

G5.7 ВНУТРЕННИЙ АУДИТ ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Критерии	Оценка
Проводится ежегодная оценка эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля внутренним аудитором Организации	1
В Организации не проводится ежегодная оценка эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля внутренним аудитором Организации	0

G5.8 ВНЕШНИЙ АУДИТ ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Критерии	Оценка
Внешний аудитор Организации производит независимую внешнюю оценку эффективности управления рисками (уровня зрелости управления рисками) не менее одного раза за последние три календарных года	1
В Организации не проводится независимая внешняя оценка эффективности управления рисками (уровня зрелости управления рисками) не менее одного раза за последние три календарных года	0

G5.9 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ОРГАНИЗАЦИЮ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Критерии	Оценка
Совет директоров (наблюдательный совет) организации осуществляет надзор над системой управления рисками и внутренним контролем. В совете директоров (наблюдательном совете) сформирован комитет, к компетенции которого относится рассмотрение вопросов, связанных с управлением рисками и внутренним контролем. На заседаниях комитета регулярно рассматриваются вопросы по оценке уровня зрелости системы управления рисками и повышения эффективности ее деятельности. Совет директоров (наблюдательный совет) (в случае его отсутствия – общее собрание акционеров (участников) не реже одного раза в год рассматривает результаты оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля	1
В совете директоров (наблюдательном совете) сформирован комитет, к компетенции которого относится рассмотрение вопросов, связанных с управлением рисками и внутренним контролем, однако его деятельность носит формальный характер. Совет директоров (наблюдательный совет) (в случае его отсутствия – общее собрание акционеров (участников) не осуществляет регулярного и ежегодного рассмотрения результатов оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля	0,5
Совет директоров (наблюдательный совет) Организации не осуществляет надзор за системой управления рисками и внутренним контролем	0

S5.10 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМА ОБРАТНОЙ СВЯЗИ ПО ВОПРОСАМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Критерии	Оценка
В Организации есть горячая линия, форма обратной связи на сайте или другой канал сообщения о случаях нарушения прав человека, коррупции, нарушения трудового кодекса, кодекса корпоративной этики, конфликте интересов для всех категорий заинтересованных сторон. Канал связи является анонимным.	1
В Организации есть канал обратной связи, но он не является анонимным.	0,5
Механизмы и/или каналы обратной связи отсутствуют	0

G5.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УПРАВЛЕНИИ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ

Критерии	Оценка
----------	--------

Организация публично раскрывает информацию об управлении рисками (например, в годовом отчете, финансовой отчетности, опубликованной политике управления рисками, заявлении о риск-аппетите), а также информацию с описанием системы внутреннего контроля общества	1
Организация публично не раскрывает информацию об управлении рисками (например, в годовом отчете, финансовой отчетности, опубликованной политике управления рисками, заявлении о риск-аппетите), а также информацию с описанием системы внутреннего контроля общества	0

G5.12 НЕЗАВИСИМОСТЬ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ОРГАНИЗАЦИИ

Критерии	Оценка
В Организации утвержден внутренний документ (политика), определяющий подчиненность, полномочия и обязанности должностного лица (или структурного подразделения) по внутреннему аудиту. Обеспечена независимость внутреннего аудита, например, посредством прямого функционального подчинения руководителя внутреннего аудита Совету директоров (наблюдательному совету) Организации. Политика в области внутреннего аудита утверждена советом директоров (наблюдательным советом) (в случае его отсутствия – общим собранием акционеров (участников))	1
В Организации отсутствует внутренний документ, утвержденный советом директоров, определяющий подчиненность, полномочия и обязанности должностного лица (или структурного подразделения) по внутреннему аудиту. Независимость внутреннего аудита не обеспечена	0

G5.13 ОТЧЕТНОСТЬ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА ПЕРЕД СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Во внутренних документах Организации определены порядок и сроки предоставления внутренним аудитором (руководителем подразделения внутреннего аудита) информации о результатах проверок, в том числе выполнении плана деятельности внутреннего аудита, совету директоров (наблюдательному совету) (в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников)). Руководитель внутреннего аудита имеет возможность обсудить информацию о результатах проверки с советом директоров без присутствия исполнительных органов управления	1
Во внутренних документах Организации определены порядок и сроки предоставления внутренним аудитором (руководителем подразделения внутреннего аудита) информации о результатах проверок, в том числе выполнении плана деятельности внутреннего аудита, совету директоров (наблюдательному совету) (в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников)). В организации отсутствует практика обсуждения информации о результатах проверки с советом директоров без присутствия исполнительных органов управления	0,5
Во внутренних документах Организации не определены порядок и сроки предоставления внутренним аудитором (руководителем подразделения внутреннего аудита) информации о результатах проверок, в том числе выполнении плана деятельности внутреннего аудита, совету директоров (наблюдательному совету) (в случае его отсутствия – общему собранию акционеров (участников)).	0

G6. Раскрытие информации

G6.1 СВОЕВРЕМЕННОСТЬ И ПОЛНОТА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Финансовая отчетность и информация в области устойчивого развития раскрывается в объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации для неограниченного круга лиц	1
Финансовая отчетность и информация в области устойчивого развития раскрывается в объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации, однако раскрытие информации осуществляется только для ограниченного круга лиц	0,5
Финансовая отчетность и информация в области устойчивого развития раскрывается в объеме, меньшем, чем предусмотрено законодательством Российской Федерации	0

G6.2 СООТВЕТВИЕ СОДЕРЖАНИЯ НЕФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ НАЦИОНАЛЬНЫМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Нефинансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными инициативами и стандартами отчетности в области устойчивого развития	1

Нефинансовая отчетность подготовлена только в соответствии с отраслевыми стандартами отчетности в области устойчивого развития / национальными рекомендациями по раскрытию нефинансовой информации ¹⁵	0,5
Нефинансовая отчетность отсутствует	0

G6.3 НЕФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: СВОЕВРЕМЕННОСТЬ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Критерии	Оценка
Нефинансовая отчетность раскрывается своевременно (не позднее чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода)	1
Нефинансовая отчетность раскрывается несвоевременно (позднее чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода)	0,5
Нефинансовая отчетность не раскрывается в течение двух или более периодов	0

G6.4 НЕФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: ВНЕШНИЕ ЗАВЕРЕНИЯ

Критерии	Оценка
Организация осуществляет профессиональное и общественное заверение нефинансовой отчетности	1
Организация использует только один способ заверения нефинансовой отчетности (либо профессиональное, либо общественное заверение)	0,5
Внешние заверения отсутствуют	0

G6.5 НЕФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: РАСКРЫТИЕ РИСКОВ И ВОЗМОЖНОСТЕЙ

Критерии	Оценка
В нефинансовой отчетности Организация раскрывает описание основных рисков и возможностей, связанных с устойчивым развитием, и информацию о том, как Организация управляет этими рисками и возможностями	1
В нефинансовой отчетности Организация не раскрывает описание основных рисков и возможностей, связанных с устойчивым развитием, и информацию о том, как Организация управляет этими рисками и возможностями	0

G6.6 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПЕРИОДИЧНОСТЬ РАСКРЫТИЯ

Критерии	Оценка
Информация раскрывается регулярно, на ежеквартальной или полугодовой основе	1
Информация раскрывается регулярно, на ежегодной основе	0,5
Информация не раскрывается / раскрывается только по запросу / раскрывается реже 1 раза в год	0

G6.7 ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Критерии	Оценка
Совет директоров (наблюдательный совет) (в случае его отсутствия – орган управления, к компетенции которого отнесен указанный вопрос) утвердил информационную политику, которая раскрыта на официальном сайте организации в сети Интернет	1
Совет директоров (наблюдательный совет) (в случае его отсутствия – орган управления, к компетенции которого отнесен указанный вопрос) утвердил информационную политику. Однако политика не раскрывается на официальном сайте Организации в сети Интернет	0,5
Информационная политика не подготовлена и(или) должным образом не утверждена	0

G6.8 РАСКРЫТИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ В ИНТЕРЕСАХ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН

Критерии	Оценка
-----------------	---------------

¹⁵ Рекомендации Банка России по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ

Организация определила подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Организации, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. Разработан внутренний документ для регламентации указанных подходов	1
Организация не определила подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Организации, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.	0

G6.9 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОСТАВЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Критерии	Оценка
Информация о персональном составе исполнительных органов, совета директоров (наблюдательного совета), комитетов совета директоров раскрыта на официальном сайте организации в сети Интернет	1
Информация о персональном составе исполнительных органов, совета директоров (наблюдательного совета), комитетов совета директоров не раскрыта на официальном сайте организации в сети Интернет	0

G6.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЛИЧНЫХ И ПЕРСОНАЛЬНЫХ КАЧЕСТВАХ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Критерии	Оценка
Информация, достаточная для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов совета директоров (наблюдательного совета), например: образование, квалификация, опыт, дата первоначального избрания в состав совета директоров (наблюдательного совета) организации, членство в советах директоров (наблюдательных советах) других организаций, сведения о должностях, которые они занимают или занимали в течение не менее пяти последних лет в органах управления иных юридических лиц), раскрыта на официальном сайте Организации в сети Интернет и (или) содержится в отчетности Организации в публичном доступе	1
Указанная информация в полном объеме не раскрывается на официальном сайте Организации в сети Интернет и (или) в отчетности организации, находящейся в публичном доступе	0

G6.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ

Критерии	Оценка
Организация публично раскрывает существенные факты о планируемых изменениях в своей деятельности	1
Организация публично не раскрывает существенные факты о планируемых изменениях в своей деятельности	0

G6.12 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПОДКОНТРОЛЬНЫХ ОБЩЕСТВАХ

Критерии	Оценка
На официальном сайте Организации в сети Интернет раскрыта информация о подконтрольных обществах, имеющих для Организации существенное значение	1
На официальном сайте Организации в сети Интернет не раскрыта информация о подконтрольных обществах, имеющих для Организации существенное значение	0

G7. Политика ответственного инвестирования

G7.1 ПОЛИТИКА ОТВЕТСТВЕННОГО ИНВЕСТИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Организация разработала Политику, определяющую подходы к реализации ответственного инвестирования, в том числе к отбору проектов по взаимодействию с эмитентами эмиссионных ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций	1
Политика, определяющая подходы к реализации ответственного инвестирования, отсутствует	0

G7.2. РАСКРЫТИЕ ПОЛИТИКИ ОТВЕТСТВЕННОГО ИНВЕСТИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
-----------------	---------------

Информация о реализуемых в Организации подходах к осуществлению ответственного инвестирования раскрыта на официальном сайте Организации в сети Интернет	1
Информация о реализуемых в Организации подходах к осуществлению ответственного инвестирования не раскрыта на официальном сайте Организации в сети Интернет	0

G7.3 МОНИТОРИНГ РИСКОВ ЭМИТЕНТОВ, СВЯЗАННЫХ С УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

Критерии	Оценка
Организация регламентировала процедуры и методы осуществления мониторинга различных значимых аспектов деятельности эмитентов эмиссионных ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций, а также перечень мер, принимаемых по результатам мониторинга, включая меры по предотвращению и минимизации рисков, связанных с факторами устойчивого развития	1
Мониторинг эмитентов в части рисков, связанных с факторами устойчивого развития, проводится на основании общих регламентов. Меры по предотвращению и минимизации таких рисков не разработаны.	0,5
Мониторинг эмитентов в части рисков, связанных с факторами устойчивого развития, не проводится	0

G7.4. РАСКРЫТИЕ ДЕКЛАРАЦИИ О СЛЕДОВАНИИ РЕКОМЕНДАЦИЯМ БАНКА РОССИИ

Критерии	Оценка
Организация раскрывает на официальном сайте в сети Интернет декларацию о следовании Рекомендациям Банка России по реализации принципов ответственного инвестирования»	1
Организация не раскрывает на официальном сайте в сети Интернет декларацию о следовании Рекомендациям Банка России по реализации принципов ответственного инвестирования	0

Примечание: Информационное письмо Банка России от 15.07.2020 № ИН-06-28/111.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КРИТЕРИЕВ ЭЛЕМЕНТА G7

Критерии элемента G7 используются для финансовых компаний.

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ

Допускается существование отдельных случаев, в рамках которых присутствуют факторы, не учтенные ни в одном из компонентов ESG-рейтинга. В подобных случаях расчётный балл подлежит корректировке с учетом таких дополнительных факторов. В случае выявления факторов и ситуаций, влияющих на репутацию организаций, 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 компоненты перед расчетом его среднеарифметического значения.

Таблица 4. 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 компоненты E	<ul style="list-style-type: none"> Организация не предоставляет комментариев и актуальной информации на своем веб-сайте и в СМИ относительно спорной экологической ситуации (недостаточная информационная прозрачность); На территории, затрагиваемой хозяйственной деятельностью Организации, есть виды из списка «Красной книги» или иного перечня исчезающих видов растений и животных, однако, Организация напрямую влияет своей деятельностью на биоразнообразие, но не предпринимает никаких мер по сохранению/защите этих видов

<p>Оценке по компоненте E принимается равной 0</p>	<ul style="list-style-type: none"> • В Организации выявлены и подтверждены факты мошенничества, связанные с применением климатической повестки
<p>Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке компоненты S</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Организация не предоставляет комментариев и актуальной информации на своем веб-сайте и в СМИ относительно спорной социальной ситуации (недостаточная информационная прозрачность); • Выявлены факты несоблюдения Организацией национального законодательства в отношении прав человека и другие нарушения, приведшие к острой (чрезвычайной) социальной ситуации
<p>Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке компоненты G</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Выявлены факты несоблюдения Организацией национального законодательства и регулирования, касающиеся корпоративного управления, а также несоблюдения положений учредительных и внутренних документов Организации; • Выявлены признаки участия Организации в осуществлении сомнительных операций, а также иной противоправной деятельности, осуществляемой топ-менеджментом / собственниками Организации; • Осуществление чрезмерно рискованной инвестиционной и/или рыночной политики, а также других действий, ведущих к возможности нанесения ущерба клиентам, контрагентам, а, следовательно, и деловой репутации Организации; • Организация 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.

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.

При оценке воздействия на окружающую среду настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации включая, но не ограничиваясь нижеперечисленными документами:

- Совместные экологические требования общественных природоохранных организаций к промышленным и добывающим организациям;
- Позиция независимых экологических организаций 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);
- Официальные международные и национальные отраслевые стандарты и критерии.

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).

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

- Требования национального законодательства;
- Рекомендации Банка России;
- Национальные принципы корпоративного управления, рекомендованные к применению регулирующими органами по рынку ценных бумаг Российской Федерации:
 - Российский Кодекс корпоративного управления 2014 года («Кодекс»)¹⁶;
 - Правила листинга ПАО «Московская Биржа»¹⁷;
 - Правила листинга ПАО «СПБ Биржа»¹⁸;
- Международные стандарты корпоративного поведения и деловой этики:
 - Требования законодательства и базовые принципы корпоративного управления ОЭСР¹⁹;
 - Методика оценки корпоративного управления Международной Финансовой Корпорации (IFC) – признанного лидера в области корпоративного управления, члена группы Всемирного банка²⁰.

¹⁶ https://www.cbr.ru/statichitml/file/59420/inf_apr_1014.pdf

¹⁷ <https://fs.moex.com/files/257>

¹⁸ https://spbexchange.ru/ru/about/raskrytie_informacii/prav_dop_cen_bum_ktorg.aspx

¹⁹ <http://www.oecd.org/corporate>

²⁰ https://www.ifc.org/wps/wcm/connect/topics_ext_content/ifc_external_corporate_site/ifc+cg/investment+services/ifc+corporate+governance+methodology+tools+-+selected+translations

МЕЖДУНАРОДНЫЕ ОРИЕНТИРЫ
Цели устойчивого развития ООН (Sustainable Development Goals, SDGs) и Парижского соглашения
<p>Отраслевые принципы Финансовой инициативы Программы ООН по окружающей среде (UNEP FI)²¹:</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 финансирования²²:</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 Отдельные отраслевые руководства ОЭСР в области ответственного ведения бизнеса</p>
<p>Принципы и руководства Ассоциации участников кредитного рынка (Loan Market Association): Принципы «зеленых» кредитов (Green Loan Principles)²³</p>
<p>Отраслевые стандарты, принципы, рекомендации и структура отчетности о воздействии на проекты, подготовленные рабочими группами ICMA и CBI (Climate Bonds Initiative)²⁴, 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 – Отраслевые критерии CBI: здания с низким углеродным следом, транспорт с низким углеродным следом, геотермальная энергия, морская возобновляемая энергетика, солнечная, ветряная энергетика, водная инфраструктура, лесоводство, биоэнергия, сельское хозяйство, сохранение и восстановление земель – Отраслевые стандарты зеленого строительства BREEAM, LEED, WELL (или национальные аналоги и ГОСТы) – Отраслевые стандарты в сфере лесопользования FSC (или национальные аналоги и ГОСТы)
<p>Международные принципы и стандарты отчетности в области устойчивого развития (GRI, IIRC, SASB, TCFD, CDP, GSI (ЮНКТАД), CDSB и прочие)</p>
<p>Стандарты ISO (Международная организация по стандартизации)²⁵, соответствующие ЦУР</p>

²¹ <https://www.unepfi.org>

²² <https://www.icmagroup.org/sustainable-finance/the-principles/>

²³ https://www.lma.eu.com/application/files/9115/4452/5458/741_LM_Green_Loan_Principles_Booklet_V8.pdf

²⁴ <https://www.climatebonds.net/standard/>

²⁵ <https://www.iso.org/ru/home.html>

РОССИЙСКИЕ ОРИЕНТИРЫ

Указ Президента Российской Федерации от 01 апреля 1996 г. № 440 «О Концепции перехода Российской Федерации к устойчивому развитию»

Распоряжение Президента Российской Федерации от 17 декабря 2009 г. № 861-рп «О климатической доктрине Российской Федерации»

Указ Президента Российской Федерации от 19.04.2017 № 176 «О Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года»

Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года

Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2040 года»

Федеральные законы

Федеральный закон «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002 N 7-ФЗ»

Федеральный закон от 2 июля 2021 г. N 296-ФЗ «Об ограничении выбросов парниковых газов в атмосферный воздух»

Федеральный закон от 24.06.1998 N 89-ФЗ (ред. от 14.07.2022) «Об отходах производства и потребления»

Национальные проекты Российской Федерации 2019–2024, утвержденные указом Президента России «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»

Документы Правительства России

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»

Распоряжение Правительства РФ от 14.07.2021 N 1912-р «Об утверждении целей и основных направлений устойчивого (в том числе зеленого) развития Российской Федерации»

Распоряжение Правительства России от 29 октября 2021 г. N 4052-р об утверждении Стратегии социально-экономического развития России с низким уровнем выбросов парниковых газов до 2050 года

Распоряжение Правительства России от 22 октября 2021 г. N 2979-р об утверждении перечня парниковых газов, в отношении которых осуществляется государственный учет выбросов парниковых газов и ведение кадастра парниковых газов

Распоряжение Правительства России от 6 октября 2021 г. N 2816-р об утверждении перечня инициатив социально-экономического развития Российской Федерации до 2040 года

Распоряжение Правительства РФ от 09.06.2020 N 1524-р «Об утверждении Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2045 года»

Постановление Правительства Российской Федерации от 24.03.2022 N 455 «Об утверждении правил верификации результатов реализации климатических проектов»

Постановление Правительства Российской Федерации от 30.04.2022 N 780 «Об утверждении правил создания и ведения реестра углеродных единиц, а также проведения операций с углеродными единицами в реестре углеродных единиц».

Постановление Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 г. N 1587 «Об утверждении критериев проектов развития в Российской Федерации и методических указаний, направленных на достижение целей и основных направлений устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации»

²⁶ https://www.mof.go.jp/english/international_policy/convention/g20/annex6_1.pdf

Общенациональный план действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике (одобрен на заседании Правительства РФ 24 сентября 2020 г. (протокол N 46, раздел VII) **№ П14-60855** от 2 октября 2020 г.)

Постановление Правительства РФ от 29.07. 2014 N 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (с изменениями на 04.11.2021)

Документы Банка России

Доклад для общественных консультаций «Влияние климатических рисков и устойчивое развитие финансового сектора Российской Федерации»

Положение Банка России «О стандартах эмиссии ценных бумаг» N 706-п от 19 декабря 2019 года с дополнениями в актуальной редакции

Письмо Банка России от 10.04.2014 N 06–52/2464 "О Кодексе корпоративного управления"

Информационное письмо Банка России от 26.07.2021 N **ИН-06-28/56** «О рекомендациях по раскрытию эмитентами эмиссионных ценных бумаг информации в форме сообщения о существенном факте, установленного главой 50 Положения Банка России от 27.04.2020 N 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»

Информационное письмо Банка России от 15.07.2020 N **ИН-06-28/111** «О рекомендациях по реализации принципов ответственного инвестирования»

Информационное письмо Банка России от 12.07.2021 N **ИН-06-28/49** «О рекомендациях по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ»

Информационное письмо Банка России от 12.01.2021 N **ИН-015-53/1** "Об учете климатических рисков"

Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 N **ИН-06-28/144** "О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах"

Информационное письмо Банка России от 16.12.2021 N **ИН-06-28/96** «О рекомендациях по учету советом директоров публичного акционерного общества ESG факторов, а также вопросов устойчивого развития»

Информационное письмо Банка России от 27.12.2021 N **ИН-06-28/102** «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»

Информационное письмо Банка России от 27.08.2021 N **ИН 015-38/64** «Об учете климатических рисков в деятельности отдельных участников финансового рынка»

Документы министерств и ведомств РФ

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;

Правовые акты Минприроды России в области экологических и «зеленых» стандартов, сертификации, выбросов и поглощения парниковых газов, загрязнения атмосферного воздуха, технологических нормативов, изменения климата

Правовые акты Минпромторга России в области наилучших доступных технологий

Приказ Минэкономразвития России от 1 ноября 2023 г. № 764 «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке отчетности об устойчивом развитии»

Международные стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР, рекомендации для российских компаний (Министерство экономического развития Российской Федерации)

Методика оценки качества и сертификации инфраструктурных проектов IRIS, разработанная Национальным центром государственно-частного партнерства ВЭБ.РФ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: Основной перечень запрашиваемой информации для проведения оценки

- Анкета Агентства, заполненная в полном объеме на последнюю отчетную дату и/или промежуточную дату, при этом информация должна быть актуальна;
- Нефинансовая отчетность (годовой отчет и/или отчет об устойчивом развитии и/или экологический отчет и/или социальный отчет и/или отчет о корпоративной социальной ответственности и иные формы отчетов, включающие информацию об ESG-факторах) за последние 3 (три) года (при наличии);
- Независимые внешние заверения нефинансовой информации (профессиональное и/или общественное заверение) (при наличии);
- Годовая (консолидированная) финансовая отчетность по МСФО или национальным стандартам РСБУ за последние 3 (три) года;
- Отчет эмитента и/или инвестиционный меморандум и/или иная документация (при наличии);
- Документы в области охраны окружающей среды;
- Документы, регламентирующие охрану труда и промышленную безопасность;
- Копии сертификатов ISO 14001 и ISO 50001 и иных сертификатов соответствия (при наличии) стандартам в области охраны окружающей среды, менеджмента и энергоэффективности;
- Документы, регламентирующие кадровые вопросы;
- Документы, регламентирующие политику в сфере благотворительности и волонтерства;
- Документы, регламентирующие стандарты качества, безопасность продукции и их контроль;
- Документы в области корпоративного управления;
- Документы в области стратегии развития, в том числе в области устойчивого развития;
- Иные сведения о политиках и процедурах, связанных с устойчивым развитием, и полученные результаты в этой области;
- Другие документы по запросу Агентства.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3: Форма пресс- релиза для публикации результатов оценки (пример)



НРА присвоило ESG-рейтинги АО «XXX...» по компонентам на уровне «А.е», «BBB.s», «AA.g» и по сводной оценке - на уровне «А.esg».

__ . __ . 202 __

	ПРИСВОЕН НЕКРЕДИТНЫЙ РЕЙТИНГ
Ведущий рейтинговый эксперт	ООО «Национальное Рейтинговое Агентство» (далее – НРА, Агентство) присвоило ESG-рейтинги АО «XXX...» по компонентам на уровне «А.е», «BBB.s», «AA.g» и по сводной оценке- на уровне «А.esg».
<i>(имя, фамилия, должность, телефон и почта)</i>	Компания демонстрирует по ESG-компонентам: Е - Высокий уровень интеграции повестки устойчивого развития по окружающей среде в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик. S - Достаточный уровень интеграции повестки устойчивого развития по обществу в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик. G - Очень высокий уровень интеграции повестки устойчивого развития по корпоративному управлению в деятельность Организации и качества соблюдения соответствующих практик.
Второй рейтинговый эксперт	Компания демонстрирует по сводной оценке: ESG - высокий уровень интеграции повестки ESG и качества соблюдения соответствующих практик.
<i>(имя, фамилия, должность, телефон и почта)</i>	
Дата Экспертного комитета	
__ . __ . 202 __	РЕЗЮМЕ Уровень рейтинга E- Компоненты / S- Компоненты / G- Компоненты обусловлен: 1) 2) 3) Уровень рейтинга E- Компоненты / S- Компоненты / G- Компоненты ограничивается: 1) 2) 3)
	Общие данные о Компании (рейтингуемом лице): - вид деятельности - масштабы бизнеса (финансы, доля рынка) - иные важные факты - адрес сайта

ДЕТАЛЬНОЕ ОБОСНОВАНИЕ ПРИСВОЕННОГО РЕЙТИНГА

Ключевыми положительными факторами рейтинговой оценки являются:

E- Компонента (Environmental / Окружающая среда)

....

....

S- Компонента (Social / Общество)

....

....

G- Компонента (Governance / Корпоративное управление)

....

....

Ключевыми сдерживающими факторами рейтинговой оценки являются:

E- Компонента (Environmental / Окружающая среда)

....

....

S- Компонента (Social / Общество)

....

....

G- Компонента (Governance / Корпоративное управление)

....

....

Ключевые допущения НРА, использованные при рейтинговом анализе Компании:

....

....

ФАКТОРЫ, КОТОРЫЕ МОГУТ ВЛИЯТЬ НА УРОВЕНЬ РЕЙТИНГА В БУДУЩЕМ

Будущие события, которые могут оказать позитивное влияние

E- Компонента (Environmental / Окружающая среда)

....

....

S- Компонента (Social / Общество)

....

....

G- Компонента (Governance / Корпоративное управление)

....

....

Будущие события, которые могут оказать негативное влияние

E- Компонента (Environmental / Окружающая среда)

....

....

S- Компонента (Social / Общество)

....

....

G- Компонента (Governance / Корпоративное управление)

....

....

Значения
Компонент
и их Элементов

Сводный ESG- рейтинг	A.esg	0,7
----------------------------	-------	-----

Компонент	E	общий балл	S	общий балл	G	общий балл
Уровень рейтинга	A.e		BBB.s		AA.g	
Элементы						
1	Климат		Система мотивации персонала		Структура собственности	
2	Энергопотребление и энергоэффективность		Политика равенства		Органы управления	
3	Атмосфера		Охрана труда		Система вознаграждения	
4	Водные ресурсы		Взаимодействие с обществом / третьими лицами		Управление Рисками, внутренний контроль и аудит	
5	Обращение с отходами производства и потребления				Раскрытие информации	
6	Землепользование				Политика ответственного инвестирования	
7	Леса и биоразнообразие					
8	Экологический менеджмент					
9	Расходы на охрану окружающей среды					
10	Цепочки поставок					
11	Ответственное инвестирование (финансирование)					

Наличие значимых корректировок

НЕТ / ДА (указать корректировки и/или отступления)

ESG-рейтинга,
отступлений от
Методологии

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата первого
опубликованного
рейтинга

__ . __ . 202__ г.

Дата последнего
опубликованного
рейтинга

__ . __ . 202__ г.

Методологии,
применявшиеся
при определении
рейтинга

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

Существенные
источники
информации,
используемые при
определении
рейтинга

Информация, размещенная на сайте Компании и в других открытых источниках.
Информация, предоставленная Компанией.

Имеющиеся
ограничения
рейтинга или
прогноза по
рейтингу

Некредитный рейтинг присвоен с учетом всей имеющейся в распоряжении Агентства информации о Компании, которую Экспертный комитет считает заслуживающей доверия и потенциально значимой для принятия решения о присвоении некредитного рейтинга, а также отвечающей утвержденной Агентством Методологии.

Эксперты принимают все надлежащие меры для того, чтобы удостовериться в качестве, достаточности и достоверности информации для применения Методологии, а также надежности источников информации, но не проводят всестороннюю проверку или независимую верификацию получаемой информации.

Конфликтов интересов в рамках некредитного рейтингового анализа и присвоения Рейтинга выявлено не было.

Настоящий пресс-релиз подготовлен Обществом с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (ООО «НРА»). Содержащаяся в пресс-релизе информация раскрывается в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, является интеллектуальной собственностью ООО «НРА», все права на нее охраняются действующим законодательством; ее распространение без ссылки на источник не допускается. Законным источником публикации документа является официальный сайт ООО «НРА» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: www.ra-national.ru.

ООО «НРА» и любые его работники не несут ответственности за любые последствия, которые наступили у лиц, ознакомившихся с настоящим пресс-релизом, 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. Содержащаяся в пресс-релизе информация, включая присвоенные рейтинги и иные результаты экспертной работы, представляет собой выражение независимого мнения ООО «НРА» на дату подготовки пресс-релиза, и 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. Обновление информации после публикации пресс-релиза осуществляется только в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации или заключенным ООО «НРА» договором.

Ограничение ответственности

© 2023 ООО «НРА»

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 14.07.2015 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.