

Список дополнений и изменений в Методологию присвоения ESG- рейтингов (некредитных рейтингов, оценивающих подверженность компании экологическим и социальным рискам бизнеса, а также рискам корпоративного управления) (версия 5.0)

Раздел 1 «Общие положения и область применения методологии»

- Внесено уточнение о разработке методологии с учетом рекомендаций Банка России, изложенных в информационном письме Банка России от 23.06.23 № ИН-02-05/46 "О рекомендациях по разработке методологии и присвоению ESG-рейтингов (рейтингов устойчивого развития)" (сноска 1)
- Унифицировано определение термина «ESG- рейтинг» с учетом рекомендаций Банка России
- Расширен список особенностей ESG- рейтинга
- Дополнена информация о подходе публичного раскрытия в пресс-релизе отдельных рейтингов по каждой ESG-компоненте и значений элементов, составляющих ESG-компоненту

Раздел 2. «Основные понятия и определения»

- Расширен список терминов
- Унифицированы определения с учетом рекомендаций Банка России

Раздел 4 «Рейтинговая шкала»

- Разработана и представлена Шкала ESG-рейтингов в разрезе отдельных компонент и для сводной оценки (таблица 1)
- Описан подход к рейтинговой шкале в разрезе отдельных компонент
- Уточнено, что присваивается ESG- рейтинг одновременно как в разрезе отдельных ESG-компонент (экологической, социальной и корпоративного управления), так и сводный ESG-рейтинг
- Изменены названия рейтинговых категорий с «Продвинутой, Развивающийся, Начальный» на «Высокий, Средний, Низкий»

Раздел 5 «Источники информации»

- Детализированы подходы к источникам информации для оценки каждого элемента компоненты

Раздел 6 «Процесс присвоения ESG-рейтинга»

- Дополнена информация об оценке ESG-рейтинга на относительной, сравнительной основе. Описан подход внутригруппового сопоставления компонент и элементов рейтингуемых лиц (сравнение с группой сопоставимых компаний)

Раздел 7 «Структура анализа»

- Добавлен подход к расчету ESG- рейтинга в рамках 3-х компонент
- Уточнен расчет рейтинга сводной оценки

Раздел 8 «Описание модели оценки»

- Унифицирована терминология с учетом рекомендаций Банка России. «Блок» заменен на «компонент», «показатель» заменен на «элемент»
- Скорректированы с учетом рекомендаций Банка России группы элементов и критерии оценки в рамках каждой из компонент E, S, G
- Детализированы критерии оценки, перечень критериев расширен.

- Распределены показатели критериев оценки в рамках отраслевой принадлежности для компаний финансового и нефинансового сектора (указаны отдельно в таблицах)
- Указан подход сбора и источников информации для оценка каждой из компонент (ссылки на приложения добавлены)

Приложение 2

- Актуализирована и структурирована информация по направлениям оценки

Приложение 3

- Формализована и расширена форма пресс- релиза. Предусмотрено подробное описание результатов оценки и обоснование: сводная оценка и ESG- компоненты. Разработана табличная форма отражения результатов оценки: значения компонент и их элементов