

**Предварительно утвержден
Советом директоров
ПАО «Полюс»
16.03.2026
Протокол № 3-26/СД от 16.03.2026**

**Утвержден
Общим собранием акционеров
ПАО «Полюс»
06.05.2026
Протокол № 01-26/ОСА от 06.05.2026**

**ГODOVOЙ ОТЧЁТ
Публичного акционерного общества «Полюс»
за 2025 год**

2026 г.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ГРУППЕ ПОЛЮС

Основными видами деятельности Публичного акционерного общества «Полюс» и контролируемых им предприятий (совместно, «Группа», «Компания» или «Полюс») являются добыча (включая первичную переработку) и реализация золота. Полюс является крупнейшим производителем золота в России и входит в пятерку крупнейших золотодобытчиков в мире, демонстрируя самые низкие издержки среди ведущих глобальных производителей золота. Компания также входит в тройку мировых лидеров по объёму доказанных и вероятных запасов, при этом около 40 % запасов относятся к проектам роста – проектам освоения новых месторождений, что подчёркивает динамичный профиль роста Группы.

Группа включает 5 действующих рудников и ряд проектов на стадии строительства и развития, а также проводит геологоразведочные работы. Основные активы Компании расположены в Красноярском крае, Иркутской области, Магаданской области, Республике Саха (Якутия) и Хабаровском крае.

Компания устойчиво растёт, инвестируя в расширение действующих мощностей, повышение эффективности производства и в развитие ресурсной базы. Бизнес-стратегия Группы и конкурентные преимущества позволяют Компании с уверенностью смотреть в будущее.

Полюс продолжает укреплять свои позиции в отрасли, внедряя передовые технологии и поддерживая высокие стандарты устойчивого развития, что способствует долгосрочному росту и стабильности Компании. Группа активно развивает проекты на действующих активах, включая строительство установки «ЗИФ-5» в Благодатном (Красноярский край) с пропускной способностью переработки руды 8,0 млн тонн в год, расширение действующей площадки кучного выщелачивания на месторождении Куранах (Якутия) с увеличением пропускной способности с 1,5 до 5,0 млн тонн в год, а также строительство новой площадки кучного выщелачивания с ежегодной мощностью переработки 12,5 млн тонн.

Группа обладает уникальным портфелем активов и демонстрирует самые низкие издержки среди ведущих глобальных производителей золота благодаря контролю за операционными затратами и эффективности использования ресурсов.

Компания привержена принципам устойчивого развития, лучшим практикам корпоративного управления и стандартам охраны труда и окружающей среды. Группа активно реализовывает климатическую стратегию, направленную на достижение нулевого уровня выбросов на тонну переработки к 2050 году, включая переход на безуглеродный транспорт и использование возобновляемых источников энергии.

Компания стремится к максимально эффективной и продуктивной работе, создавая дополнительную стоимость для своих акционеров и соблюдая высокие стандарты охраны труда и охраны окружающей среды. Полюс ориентирован на достижение высоких результатов при соблюдении принципов устойчивого развития.

Группа активно внедряет цифровые технологии и автоматизацию на всех этапах производства, что позволяет повысить операционную эффективность и снизить затраты. Внедрение искусственного интеллекта и машинного обучения способствует улучшению процессов геологоразведки, планирования добычи и переработки руды. Кроме того,

Полюс развивает программы роботизации и дистанционного мониторинга оборудования, что повышает безопасность и снижает влияние человеческого фактора. Эти меры обеспечивают устойчивый рост Компании и соответствие современным требованиям индустрии.

ОСНОВНЫЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ГРУППЫ

Наименование показателя	Единица измерения	Результат 2025 года
Производство флотоконцентрата	тонн	-
Золото во флотоконцентрате	тыс. унций	-0,5
Общий объем производства золота	тыс. унций	2 528,8
Объем горной массы	тыс. м³	223 269
Коэффициент вскрыши	м³/т	2,4
Объем добытой руды	тыс. тонн	79 381
Объем переработанной руды	тыс. тонн	52 626
Коэффициент извлечения	%	84,6
Общий объем производства золота в лигатурном золоте	тыс. унций	2 557,6

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ГРУППЫ, РАССЧИТЫВАЕМЫЕ НА ОСНОВЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	Результат 2025 года
1	2	3	5
1	Выручка, млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой ПАО «Полюс»	712 773
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн руб.	Сумма прибыли (убытка) до налогообложения, расходов по выплате процентов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов	517 793
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	Отношение показателя EBITDA к выручке	73 %
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой ПАО «Полюс»	314 142
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой ПАО «Полюс»	443 933
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.	Определяется в соответствии с учетной политикой ПАО «Полюс»	180 771

7	Свободный денежный поток, млн руб.	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, уменьшенные на сумму платежей по приобретению объектов основных средств и нематериальных активов	246 089
8	Чистый долг, млн руб.	Разность между общим долгом (сумма долгосрочных и краткосрочных заимствований, производных финансовых инструментов) и денежными средствами и их эквивалентами и краткосрочными депозитами	555 322
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	1.1
10	Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного капитала	157 %

ПОЗИЦИЯ В ОТРАСЛИ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Полюс является крупнейшим золотодобытчиком в России – в 2025 году общий объем производства золота Группы составил 2 529 тыс. унций.

Компания входит в пятерку ведущих глобальных золотодобывающих компаний мира по объему производства. Полюс удерживает лидирующие позиции по эффективности золотодобычи – у Компании один из самых низких в мире показателей денежной себестоимости (total cash cost, TCC) – в 2025 году TCC Компании составил 739 долларов США на унцию реализованного золота (в 2024 году – 383 доллара США).

Полюс продолжает разработку Сухого Лога – одного из крупнейших неосвоенных месторождений золота в мире с запасами 43,5 млн унций. В рамках проекта будет построена самая мощная золотоизвлекательная фабрика (ЗИФ) в России, мощность которой составит 34 млн тонн руды в год, а производство — 2,3 - 2,8 млн унций золота в год. Реализация данного проекта позволит увеличить добычу золота в России более чем на 20 %, что сделает Россию мировым лидером по добыче золота.

Кроме того, Полюс продолжает работы на других проектах роста – Чульбаткане (Хабаровский край) и Чертовом Кoryте (Иркутская область).

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Приверженность Полюса принципам устойчивого развития и эффективное взаимодействие с заинтересованными сторонами формируют прочную основу для его деятельности и укрепляют доверие к Компании.

Полюс высоко ценит своих работников, их профессионализм и мотивацию. Компания развивает условия труда, предлагает программы обучения и развития, привлекая

таланты, содействуя их профессиональному росту и повышая вовлеченность персонала в общие цели. Полюс системно управляет рисками в сфере охраны здоровья, охраны труда и промышленной безопасности, через их идентификацию, анализ и принятие проактивных мер по их предупреждению.

Полюс следует принципам экологической ответственности; придерживаясь закрепленных в Климатической стратегии целей, Компания реализует инициативы в области энергоэффективности и энергосбережения.

Компания способствует социально-экономическому развитию регионов присутствия и улучшению качества жизни местных сообществ, а также реализует проекты по благоустройству, поддержке культуры и искусства, развитию образования, осуществляет экологические инициативы, оказывает помощь социально уязвимым группам населения.

В целях продвижения повестки устойчивого развития на национальном и международном уровне Компания активно участвует в отраслевых и профессиональных инициативах. Полюс получает признание со стороны экспертного сообщества как один из лидеров ESG-повестки в России.

ОПЕРАЦИОННАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ

Повышение операционной эффективности – безусловный приоритет работы Группы. Это позволяет снизить себестоимость производства, повысить конкурентоспособность Полюса, сделать условия труда работников более комфортными и безопасными, обеспечить соответствие наиболее строгим экологическим и нормативным требованиям.

Глубокая цифровизация операционной и инновационной деятельности Компании требует повышенной ответственности к подходам в области информационной безопасности. В условиях нарастающих внешних угроз обеспечение информационной безопасности является для Компании стратегическим приоритетом и ключевым условием обеспечения непрерывности бизнеса и устойчивого развития. Система информационной безопасности Полюса направлена на защиту активов от информационных угроз, которые могут нанести значительный ущерб репутации, финансовому положению и операционной эффективности в рамках деятельности Компании. Полюс постоянно контролирует риски в области информационной безопасности, чтобы обеспечить непрерывность функционирования ИТ-систем Компании и не допустить нарушения конфиденциальности данных. Риск информационной безопасности входит в общий реестр корпоративных рисков Полюса.

На эксплуатируемых месторождениях Компания активно внедряет системы автоматизации и цифровизации, такие как использование беспилотной автономной техники, интеграция передовых систем мониторинга и контроля, развертывание инфраструктуры беспроводной широкополосной связи. Полюс использует системы искусственного интеллекта на многих этапах работы – от оптимизации процессов геологических подразделений до систем предотвращения инцидентов на производственных объектах. Предиктивная аналитика позволяет оптимизировать процессы и графики технического обслуживания и ремонта, избежать необоснованных простоев оборудования.

Компания активно совершенствует логистические цепочки внутри Группы, сокращая финансовые и временные затраты на транспортировку. Оптимизация управления запасами позволяет снизить издержки и обеспечить непрерывность производственных процессов.

Все новые месторождения проектируются с учетом использования передовых технологий, учитывая многолетний опыт Полюса по эксплуатации своих месторождений - Олимпиады, Наталки, Куранаха и других, а также современные практики ведущих российских и зарубежных компаний отрасли.

В непрерывный процесс повышения операционной эффективности вовлечены также работники Компании, каждый из которых имеет возможность предложить собственное решение или рационализаторскую идею по оптимизации операционных процессов.

Высокая операционная эффективность является для Компании синонимом гибкости и адаптивности, устойчивости к рискам. Это основа конкурентоспособности Полюса в условиях стремительно изменяющихся рыночных факторов.

СТРАТЕГИЯ

Стратегия Полюса направлена на создание стоимости за счёт органического роста и непрерывного повышения эффективности. Для этого осуществляется повышение производительности действующих активов, а также строительство и запуск мощностей на новых месторождениях золота. Полюс стремится к самым высоким в отрасли показателям доходности для акционеров, обеспечивая повышение операционной эффективности и выполнение социальных и экологических обязательств.

В целом стратегия базируется на следующих элементах:

- Сохранение лидирующих позиций по себестоимости производства;
- Поддержание и расширение минерально-сырьевой базы;
- Реализация принципов устойчивого развития во всех аспектах деятельности;
- Обеспечение доходности для акционеров;
- Поддержание высоких стандартов корпоративного управления и раскрытия информации.

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОЕКТОВ РОСТА

Полюс добывает руду открытым способом в золотonosных регионах Сибири и Дальнего Востока. Разрабатываемые и развиваемые Компанией месторождения Олимпиада, Благодатное, Наталка и Сухой Лог входят в число крупнейших месторождений по ресурсам в мире. Компания активно работает над усилением своих стратегических позиций за счет обеспечения долгосрочного стабильного производства. В активной фазе находится проработка трех ключевых проектов роста Компании – разработка высококлассных месторождений Сухой Лог и Чертово Кoryто (Иркутская область), а также месторождения Чульбаткан в Хабаровском крае.

ПОДДЕРЖАНИЕ И РАСШИРЕНИЕ МИНЕРАЛЬНО-СЫРЬЕВОЙ БАЗЫ

Компания занимает второе место в мире по доказанным и вероятным (proved & probable) запасам золота, которые по состоянию на 31.12.2024 составляют 105,2 млн унций (с

учетом Сухого Лога). Полюс планирует уделять большое внимание дальнейшему наращиванию запасов как на действующих, так и на перспективных активах на территории России, исходя из утвержденной стратегии геологоразведочных работ.

Полюс нацелен на максимально эффективное и бережное ведение деятельности, с заботой о безопасности труда и сохранности окружающей среды. Компания стремится к позитивным социально-экономическим и экологическим результатам и поддерживает для этого систему управления устойчивым развитием.

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Привлечение и удержание персонала также являются приоритетными задачами для Компании. Для этого используется система непрерывной подготовки кадров: профориентация начинается со школы, а производственная практика — с первого курса профильных вузов. Стратегия развития кадров включает программы повышения квалификации и переобучения в соответствии с задачами технологической трансформации. Это позволяет автоматизировать рутинные процессы и повышать долю интеллектуального труда. Дополнительно Компания инвестирует в развитие социальной инфраструктуры в регионах присутствия для обеспечения работникам и жителям регионов комфортных условий.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОХОДНОСТИ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ПРИ ОДНОВРЕМЕННОМ ПОДДЕРЖАНИИ ОПТИМАЛЬНОЙ СТРУКТУРЫ КАПИТАЛА

Дивидендная политика Полюса соответствует актуальной рыночной конъюнктуре и стратегическим целям Компании. Полюс сохраняет комфортный уровень долговой нагрузки, при этом благоприятная макроэкономическая конъюнктура транслируется в устойчивую денежную позицию, что позволяет Компании исполнять свои финансовые обязательства, реализовывать программу запланированных капитальных вложений, а также осуществлять дивидендные выплаты при соблюдении факторов, приведенных в утвержденной Дивидендной политике.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Структура корпоративного управления ПАО «Полюс» надёжна и гармонична, что позволяет управлять им эффективно, прозрачно и добросовестно. ПАО «Полюс» постоянно совершенствует свои подходы и принципы управления, тем самым обеспечивая не только их актуальность и соответствие поставленным целям, но и развитие с учётом меняющихся масштабов деятельности Группы.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров — высший орган управления ПАО «Полюс». Вопросы компетенции Общего собрания акционеров ПАО «Полюс» (далее – «**Общее собрание акционеров**») определены законодательством Российской Федерации и уставом ПАО «Полюс» (далее – «**Устав**»). Общее собрание акционеров не вправе принимать решения по вопросам, которые не относятся к его компетенции.

Голосование на Общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна акция — один голос», за исключением проведения кумулятивного голосования при избрании членов Совета директоров ПАО «Полюс».

Подготовка к проведению и проведение Годового заседания Общего собрания акционеров осуществляются на основании решения Совета директоров ПАО «Полюс» ежегодно, в сроки, предусмотренные действующим законодательством.

Если иное не установлено законодательством Российской Федерации, повестка дня Годового заседания Общего собрания акционеров должна включать следующие вопросы:

- избрание Совета директоров ПАО «Полюс»;
- утверждение годового отчёта ПАО «Полюс»;
- распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков ПАО «Полюс» по результатам отчётного года;
- назначение аудиторской организации ПАО «Полюс».

Акционер или группа акционеров, владеющие в совокупности не менее чем 2 % голосующих акций ПАО «Полюс», могут предложить (внести) вопросы в повестку дня годового заседания Общего собрания акционеров, а также предложить (выдвинуть) кандидатов в Совет директоров ПАО «Полюс». Такие предложения должны поступить в ПАО «Полюс» не ранее 1 июля отчетного года и не позднее 1 марта года, следующего за отчетным.

Заседания Общего собрания акционеров, проводимые помимо годового, являются внеочередными. Внеочередное заседание или заочное голосование для принятия решений Общим собранием акционеров проводится по решению Совета директоров ПАО «Полюс» на основании его собственной инициативы, требования аудиторской организации ПАО «Полюс», а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 % голосующих акций ПАО «Полюс» на дату предъявления требования.

В 2025 году были проведены одно заседание и три заочных голосования для принятия решений Общим собранием акционеров ПАО «Полюс»:

- Внеочередное общее собрание акционеров 03 февраля 2025 года, проводимое в форме заочного голосования, на котором были приняты решения по следующим вопросам:
 - о дроблении обыкновенных акций ПАО «Полюс»;
 - об утверждении Положения о Совете директоров ПАО «Полюс».
- Годовое заседание Общего собрания акционеров 14 апреля 2025 года, на котором были приняты решения по следующим вопросам:
 - об утверждении годового отчета ПАО «Полюс» за 2024 год;
 - о распределении прибыли и убытков ПАО «Полюс» по результатам 2024 года, в том числе о выплате (объявлении) дивидендов по акциям ПАО «Полюс» за 2024 год;
 - об избрании членов Совета директоров ПАО «Полюс»;
 - о назначении Аудиторской организации ПАО «Полюс»;
 - об утверждении Положения о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров ПАО «Полюс» в новой редакции.
- Внеочередное заочное голосование для принятия решений Общим собранием акционеров с датой окончания приема бюллетеней 30 сентября 2025 года, на котором было принято решение выплатить (объявить) дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «Полюс» по результатам 6 месяцев 2025 года в денежной форме в размере 70 (семьдесят) рублей 85 (восемьдесят пять) копеек на одну обыкновенную акцию ПАО «Полюс».

- Внеочередное заочное голосование для принятия решений Общим собранием акционеров с датой окончания приема бюллетеней 10 декабря 2025 года, на котором было принято решение выплатить (объявить) дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «Полюс» по результатам 9 месяцев 2025 года в денежной форме в размере 36 (тридцать шесть) рублей на одну обыкновенную акцию ПАО «Полюс»; а также были приняты решения по следующим вопросам:
 - об утверждении Устава ПАО «Полюс» в новой редакции;
 - об утверждении Положения об Общем собрании акционеров ПАО «Полюс» в новой редакции;
 - об утверждении Положения о Совете директоров ПАО «Полюс» в новой редакции.

Совет директоров

Совет директоров ПАО «Полюс» (далее - «**Совет директоров**») – орган управления, который осуществляет общее руководство деятельностью ПАО «Полюс», за исключением решения вопросов, отнесённых законодательством Российской Федерации и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров ПАО «Полюс». В соответствии с Уставом количественный состав Совета директоров составляет 9 (Девять) членов.

В апреле 2025 года на Годовом заседании Общего собрания акционеров был избран новый состав Совета директоров ПАО «Полюс», в который вошли три независимых директора, обладающих обширным и взаимодополняющим опытом.

При Совете директоров ПАО «Полюс» действуют три комитета – Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям и Комитет по стратегии. Председателями всех комитетов являются независимые неисполнительные директора. Председатель Совета директоров — независимый неисполнительный директор.

ПАО «Полюс» ожидает, что по итогам Годового заседания Общего собрания акционеров в 2026 году в состав Совета директоров также войдут независимые директора.

Деятельность Совета директоров, в том числе процессы управления рисками и реализации внутренних принципов контроля, а также работа с аудиторами ПАО «Полюс», регламентируется формализованными и прозрачными правилами.

В 2025 году Совет директоров провёл ряд заседаний в соответствии с перечнем вопросов, отнесённых к его компетенции, и надлежащим образом исполнял свои обязанности в интересах ПАО «Полюс».

Генеральный директор

К компетенции Генерального директора ПАО «Полюс» относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ПАО «Полюс», за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров.

Конфликт интересов членов Совета директоров и исполнительных органов

Члены Совета директоров и исполнительные органы ПАО «Полюс» не имеют конфликта интересов, в том числе, связанных с участием указанных лиц в органах

управления конкурентов ПАО «Полюс». В любом случае, о возникновении конфликта интересов члены Совета директоров обязаны сообщать и воздерживаться от голосования по вопросам повестки дня заседания Совета директоров, по которым у них имеется заинтересованность.

Вознаграждение членов Совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «Полюс» и компенсации расходов, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, выплачиваются в размерах и порядке, установленных Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров Общества, утвержденного решением Общего собрания акционеров ПАО «Полюс» 14 апреля 2025 года (протокол годового заседания Общего собрания акционеров ПАО «Полюс» № 02-25/ОСА от 14 апреля 2025 года).

Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров, назначается на должность и освобождается от занимаемой должности Генеральным директором ПАО «Полюс» с согласия Совета директоров или по согласованию с ним. Совет директоров вправе в любое время прекратить полномочия действующего Корпоративного секретаря и назначить нового Корпоративного секретаря, а в случае временного отсутствия Корпоративного секретаря – временно возложить соответствующие функции на иное лицо.

Корпоративный секретарь является должностным лицом ПАО «Полюс», обеспечивающим эффективное взаимодействие ПАО «Полюс» с акционерами, координацию действий по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров и его комитетов.

Информация об Аудиторских организациях

1. Полное фирменное наименование аудиторской организации: Акционерное общество «Деловые решения и технологии»

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: АО ДРТ

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации: 7703097990

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации: 1027700425444

Место нахождения аудиторской организации: Российская Федерация, город Москва

Вид отчетности ПАО «Полюс», в отношении которой аудитором проводилась проверка: консолидированная финансовая отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора в том числе наличие существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с ПАО «Полюс» (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Полюс») аудитора ПАО «Полюс», членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет. ПАО «Полюс» тщательно рассматривает кандидатуру аудитора на предмет его независимости. Аудитор является полностью независимым от органов управления ПАО «Полюс».

2. Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО «ФинЭкспертиза»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) аудиторской организации: 7708096662

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) аудиторской организации: 1027739127734

Место нахождения аудиторской организации: Российская Федерация, город Москва

Вид отчетности ПАО «Полюс», в отношении которой аудитором проводилась проверка: бухгалтерская (финансовая) отчетность по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора в том числе наличие существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с ПАО «Полюс» (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Полюс») аудитора ПАО «Полюс», членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет. ПАО «Полюс» тщательно рассматривает кандидатуру аудитора на предмет его независимости. Аудитор является полностью независимым от органов управления ПАО «Полюс».

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОТЧЕТНОСТЬ

Ссылка на страницу в сети «Интернет», на которой опубликована годовая консолидированная финансовая отчетность ПАО «Полюс»:

<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7832&type=4>

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Ссылка на страницу в сети «Интернет», на которой опубликована годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Полюс»:

<https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7832&type=3>

Предупреждение

Настоящий Годовой отчет может содержать «заявления прогнозного характера» относительно Полюса. В целом слова «будет», «может», «должен», «следует», «продолжит», «возможность», «полагает», «ожидает», «намерен», «планирует», «оценивает» и прочие аналогичные выражения являются показателями заявлений о перспективах. Заявления прогнозного характера содержат элементы риска и неопределенности, вследствие чего фактические результаты могут существенно отличаться от показателей, приведенных в соответствующих заявлениях о перспективах. Заявления прогнозного характера содержат утверждения, касающиеся будущих капитальных затрат, стратегий ведения хозяйственной деятельности и управления, а также развития и расширения деятельности Полюса. Многие из этих рисков и неопределенностей касаются факторов, которые не могут контролироваться или быть точно оценены Полюсом, поэтому на информацию, содержащуюся в этих заявлениях, не следует полагаться как на окончательную, поскольку она предоставляется исключительно по состоянию на дату соответствующего заявления. Полюс не принимает каких-либо обязательств и не планирует предоставлять обновленную информацию по данным заявлениям прогнозного характера, за

исключением случаев, когда это требуется в соответствии с применимым законодательством.

Генеральный директор ПАО «Полюс»

А.А. Востоков

ОТЧЕТ
о совершенных (заключенных) ПАО «Полюс» в 2025 году крупных сделках и сделках,
в совершении которых имеется заинтересованность

- 1) ПАО «Полюс» в отчетном периоде не совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.
- 2) ПАО «Полюс» в отчетном периоде не совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками.

ОТЧЕТ

о соблюдении принципов и рекомендаций

Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России 10.04.2014 № 06-52/2463 (далее – «Кодекс корпоративного управления» или «Кодекс») был рассмотрен Советом директоров ПАО «Полюс» (далее - «Совет директоров», а также «Общество» соответственно) «16» марта 2026 года (Протокол заочного голосования Совета директоров № 3-26/СД от «16» марта 2026 года).

Заявление Совета директоров Общества о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных в Кодексе корпоративного управления.

ПАО «Полюс» в своей деятельности придерживается лучших практик корпоративного управления, опираясь на принципы и рекомендации, закрепленные в Кодексе корпоративного управления. Настоящим Совет директоров подтверждает приверженность в своей деятельности самым высоким требованиям в области корпоративного управления, что является проявлением общего подхода и политики Общества в данной области.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в отчетном году.

Методология оценки соблюдения принципов корпоративного управления основывается на Рекомендациях по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Приложение 1 к письму Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»).

Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в ПАО «Полюс»

Модель корпоративного управления, выстроенная в Обществе, базируется на стандартах и принципах наилучшей практики корпоративного управления и полностью отвечает требованиям законодательства Российской Федерации.

Помимо этого, ПАО «Полюс», являясь эмитентом, акции которого включены в Первый уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, прилагает максимум усилий для соблюдения в своей деятельности всех требований к системе корпоративного управления, предъявляемые также Московской биржей.

Необходимо отметить, что одним из важнейших принципов, заложенных в основу модели корпоративного управления, является ее эффективность, которая обеспечивается в том числе за счет максимального соблюдения интересов заинтересованных лиц, включая, прежде всего, акционеров, а также инвесторов, государства и иных стейкхолдеров.

Внедренная система раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства, надлежащим образом обеспечивает уведомление всех вышеперечисленных заинтересованных лиц о финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Полюс».

Важнейшей составляющей модели корпоративного управления ПАО «Полюс» является созданная сбалансированная система управления рисками и внутреннего контроля с четким разграничением во внутренних документах Общества зон ответственности между данными функциями.

Реализация указанных выше принципов, помимо прочего, обеспечивает более простой доступ Общества на рынки капитала с возможностью привлечения ресурсов на выгодных условиях, что в конечном счете позитивно отражается на финансово-хозяйственной деятельности Общества и его акционерной стоимости.

Более подробная информация об органах управления и основных аспектах их деятельности в отчетном периоде содержится в соответствующих разделах Годового отчета ПАО «Полюс».

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня и процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде		
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерий 1 в отчетном периоде соблюдался.</u> <u>Комментарии к критериям 2, 3 (соблюдаются частично):</u> В 2025 году Обществом было проведено одно заседание Общего собрания акционеров – Годовое заседание Общего собрания акционеров («ГЗОСА») по итогам 2024 года; иные решения Общего собрания акционеров принимались только в форме заочного голосования. В связи с этим у Общества отсутствовала возможность полного соблюдения указанных критериев; на ГЗОСА

		3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде	для ответов на вопросы акционеров были доступны единоличный исполнительный орган Общества, являющийся членом Совета директоров и, по решению Совета директоров, исполняющий функции Председателя ГЗОСА; а также Корпоративный секретарь Общества. Общество не получало от акционеров каких-либо возражений в отношении выбранной в 2025 году формы проведения Общих собраний акционеров, как и в предыдущие отчетные периоды. В связи с принятием в 2025 году Устава Общества и Положения об Общем собрании акционеров Общества в новой редакции (утверждено Общим собранием акционеров ПАО «Полюс» 10.12.2025, Протокол № 04-25/ОСА от 11 декабря 2025 года), Общество полагает, что форма заседания Общего собрания акционеров с дистанционным участием позволит расширить возможности дополнительного участия и взаимодействия менеджмента и членов органов управления на заседаниях Общего собрания. Однако у акционеров Общества также всегда имеется возможность обратиться в Общество посредством телефонной связи, электронной почты по контактам, опубликованным на официальном сайте Общества в сети Интернет, и направления регистрируемых обращений на почтовый адрес Общества в месте его нахождения и задать интересующие их вопросы
--	--	--	---

				кандидатам в органы управления Общества, единоличному исполнительному органу Общества, лицу, ответственному за ведение бухгалтерского учета в Обществе, председателю и иным членам комитета Совета директоров по аудиту, в том числе те вопросы, которые они могли бы задать на очных собраниях акционеров. На фоне наличия перечисленных выше позитивных факторов Общество не видит рисков несоблюдения указанных критериев. По мнению Общества, Уставом, внутренними документами и практиками корпоративного управления Общества для акционеров обеспечивается разнообразие способов участия в заседаниях и заочных голосованиях для принятия решений Общими собраниями акционеров, в том числе, посредством электронного голосования в личном кабинете акционера, направления бюллетеня для голосования почтовым отправлением, передачи бюллетеня для голосования нарочно, что, в свою очередь расширяет круг акционеров, имеющих возможность принять участие в голосовании на Общих собраниях акционеров Общества. Общество не видит рисков отсутствия возможности использования телекоммуникационных средств для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в заседаниях Общего собрания акционеров, поскольку имеющийся
--	--	--	--	---

				на сегодняшний день широкий спектр возможностей обеспечивает всем акционерам, желающим принять участие в заседании или заочном голосовании для принятия решений Общим собранием акционеров, участвовать в голосовании. <u>Комментарий к критерию 4 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде Общество не использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях акционеров, т.к. законодательством детально не был урегулирован вопрос использования телекоммуникационных средств связи для обеспечения дистанционного доступа акционеров к участию в Общих собраниях акционеров, а также отсутствует достаточная практика применения телекоммуникационных средств для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях акционеров. Обществом был проведен анализ соотношения количественного состава акционеров, включенных в каждый составленный список лиц, имевших право на участие в Общих собраниях акционеров в предыдущие периоды, и количество полученных бюллетеней для голосования на проведенных Обществом Общих собраниях акционеров, а также количества проведенных Общих
--	--	--	--	--

				собраний акционеров за предыдущие отчетные периоды. Также был проведен дополнительный мониторинг активности взаимодействия акционеров с Обществом в рамках подготовки к Общим собраниям акционеров. Кроме того, Общество тщательно проанализировало изменения, внесенные в законодательство, относительно проведения заседаний Общего собрания акционеров в дистанционной форме, включая проведение без определения места присутствия, а также текущие возможности технологического характера и информационной безопасности, предоставляемые соответствующими поставщиками услуг и Регистратором Общества, расходы, понесенные на проведение заседаний Общего собрания. На основании полученной информации менеджментом Общества был сделан вывод о целесообразности вынесения на рассмотрение Совета директоров в отчетном периоде вопроса о подготовке рекомендации Общему собранию акционеров о принятии внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления, и Устава Общества в новых редакциях, учитывающих изменения законодательства, в том числе, в части использования электронных средств для предоставления акционерам возможности дистанционного участия в заседаниях Общего собрания акционеров.
--	--	--	--	---

				В связи с принятием 10.12.2025 Общим собранием акционеров в ходе заочного голосования решения об утверждении Устава Общества и Положения об Общем собрании акционеров Общества в новой редакции (утверждено Общим собранием акционеров ПАО «Полюс» 10.12.2025, Протокол № 04-25/ОСА от 11 декабря 2025 года), Общество полагает, что форма заседания Общего собрания акционеров с дистанционным участием позволит расширить возможности для еще более эффективного участия акционеров в реализации своего права на управление Обществом. Общество планирует в будущем применение указанного формата проведения Общих собраний акционеров для принятия решения, в том числе, по тем вопросам, которые могут быть рассмотрены только в ходе очных заседаний.
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет. 2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	акционеров по отношению к миноритарным акционерам			
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Квазиказначейские акции имеются и участвовали в голосовании в течение отчетного периода. У Общества имеются квазиказначейские акции. Общество осознает возможность влияния квазиказначейских акций на корпоративный контроль в Обществе и старается не предпринимать действий, которые могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля в Обществе. Однако, Общество не может допустить того, чтобы общие собрания акционеров были признаны несостоявшимися в связи с отсутствием кворума. Участие квазиказначейских акций в голосовании на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде, было обусловлено снятием рисков признания общих собраний акционеров несостоявшимися по причине отсутствия кворума. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров,	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом		
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Комментарий к критерию 2 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде Комитет по кадрам и вознаграждениям, которому переданы функции комитета по номинациям, не рассматривал вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям Общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества. Совет директоров не видел целесообразности проведения такой оценки в отношении Генерального директора с учетом его опыта и срока работы в должности, а также их соответствия ожидаемым потребностям Общества, продиктованным утвержденной стратегией Общества. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе. <u>Комментарий к критерию 3 (частично соблюдается):</u>

				В отчетном периоде Советом директоров не рассматривался отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа о выполнении стратегии Общества. Однако Советом директоров в отчетном периоде был рассмотрен доклад единоличного исполнительного органа Общества в рамках вопроса повестки дня очного заседания Совета директоров о рассмотрении результатов деятельности Общества. Общество считает неполное соблюдение в отчетном периоде критерия 3 принципа 2.1.1. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения отчета (отчетов) единоличного исполнительного органа о выполнении стратегии Общества. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества,	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Комментарий к критерию 2 (не соблюдается):</u>

		определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества		В отчетном периоде Совет директоров не утверждал (не пересматривал) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) Общества, а Комитет по аудиту и не рассматривал целесообразность вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества. В отчетном периоде риск-аппетит не пересматривался Советом директоров в силу того, что Совет директоров не идентифицировал необходимость, а структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль не выявило необходимости вынесения на рассмотрение Совета директоров данного вопроса. Общество считает неполное соблюдение в отчетном периоде принципа 2.1.3 Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике утверждения (пересмотра) приемлемой величины рисков (риск-аппетит) Общества либо рассмотрения целесообразности вынесения на рассмотрение Совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита Общества.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).		
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В течение отчетного периода Совет директоров не рассматривал результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе, в том числе, связи с тем, что независимые директора работали в составе Совета директоров менее одного года, работу которых Общество рассматривает как существенную часть практики корпоративного управления. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 2.1.3. Кодекса ограниченным во времени и планирует в 2026 году вернуться к возможности проведения самооценки, а также проведения внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе.

2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Годовой отчет общества за 2025 год не содержит информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и Комитетов Совета директоров каждым из членов Совета директоров Общества. В рамках подготовки к проведению годового заседания Общего собрания акционеров в 2025 году Общество приняло решение об отказе от предоставления акционерам информации о кандидатах в члены Совета директоров, в том числе об их фамилиях, именах и отчествах, по причине введения в отношении Общества и его членов Совета директоров санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество посчитало, что такое предоставление информации приведет (могло привести) к введению мер ограничительного характера в отношении Общества и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых Обществом могла раскрываться и (или) предоставляться информация (основание: Постановление Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей

				раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»)). Соответствующее уведомление было направлено Обществом в Банк России. В соответствии с вышеизложенным Обществом принято решение не указывать информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и Комитетов Совета директоров каждым из членов Совета директоров и членов Комитетов Совета директоров, поскольку пользователям такой информации будут не доступны фамилия, имя и отчество каждого из членов Совета директоров и членов Комитетов Совета директоров в связи с указанным выше решением не раскрывать и не предоставлять такую информацию, а указание на посещаемость заседаний членами Совета директоров и членами Комитетов Совета директоров в случае отсутствия указания их фамилий, имен и отчеств не будет иметь практического смысла. Общество не видит рисков отсутствия указания в годовом отчете за 2025 год информации о персональной посещаемости заседаний членами Совета директоров и членами Комитетов Совета директоров ввиду указанной выше нецелесообразности, а напротив, считает, что указание полной (включая ФИО) информации о
--	--	--	--	---

				членах Совета директоров и Комитетов Совета директоров, может привести к введению новых мер ограничительного характера в отношении Общества и его членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров. <u>Комментарий к критерию 2 (не соблюдается):</u> Годовой отчет за 2025 год не содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, поскольку такая оценка (самооценка) не проводилась в отчетном периоде, в том числе, связи с тем, что независимые директора работали в составе Совета директоров менее одного года. Общество не видит рисков отсутствия в Обществе процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде, поскольку участие всех членов Совета директоров в принятии необходимых для Общества решений, показывает высокую вовлеченность Совета директоров Общества в деятельность Общества и их компетентность в отношении принимаемых решений. Напротив, Общество высоко оценивает работу Совета директоров в 2025 году, особенно в непростых условиях продолжающегося санкционного давления на российские компании в 2025 году в целом и введения в отношении Общества и членов его Совета директоров санкций со
--	--	--	--	---

				стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023 в частности, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе, а также сложившуюся рыночную конъюнктуру и влияние изменившихся экономических условий на деятельность Общества. Общество считает отсутствие практики проведения оценки (самооценки) Совета директоров в отчетном периоде ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году вопрос о возвращении к практике проведения оценки (самооценки) Совета директоров, а также планирует указывать в годовом отчете информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в случае ее проведения.
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102—107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (соблюдается частично):</u> В случае проведения заседания Общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, Общество формировало, но не предоставляло акционерам информацию о биографических данных всех кандидатов в члены Совета директоров, а также результаты проведенной Советом директоров оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества, информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102—107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров, а именно: информация была представлена в обезличенном виде, поскольку в рамках подготовки к проведению годового заседания Общего собрания акционеров в 2025 году Общество приняло решение об отказе от предоставления акционерам указанной в критерии 1 информации о кандидатах в члены Совета директоров по причине введения в отношении Общества и его членов Совета директоров санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены
-------	---	--	---	--

				ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество посчитало, что такое предоставление информации приведет (могло привести) к введению мер ограничительного характера в отношении Общества и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых Обществом раскрывается и (или) предоставляется информация (основание: Постановление Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»)). Соответствующее уведомление было направлено Обществом в Банк России. Общество не видит рисков непредоставления указанной в критерии 1 информации, а напротив, считает, что ее указание может привести к введению новых мер ограничительного характера в отношении Общества и его членов Совета директоров, поскольку такая информация входит в состав материалов, предоставляемых акционерам при подготовке к Общему собранию акционеров Общества, а способом ее предоставления акционерам в соответствии с Уставом Общества является публикация такой
--	--	--	--	--

				информации на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Общество полагает, что практика ограниченного предоставления информации акционерам при подготовке к заседаниям и заочным голосованиям для принятия решений Общим собранием акционеров является непродолжительной по времени, и надеется на снижение в 2026 году рисков, влекущих применение такой практики.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде Совет директоров не анализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков, и не определил компетенции, необходимые Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 2.3.3. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике анализа собственных потребностей в области профессиональной квалификации, опыта и навыков, и определения компетенций, необходимых Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.

2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 2.3.4. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения вопроса о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	контрагентом или конкурентом общества или связан с государством			
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (соблюдается частично):</u> Совет директоров составил мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров, выдвинутого для избрания на годовом заседании Общего собрания акционеров, и предоставил соответствующее заключение, а также иную информацию в отношении кандидатов в члены Совета директоров, в состав которой входила информация об их независимости. Однако Обществом было принято решение не предоставлять акционерам указанную информацию по причине введения в отношении Общества, генерального директора Общества, одновременно являющегося членом Совета директоров Общества, и председателя Совета директоров Общества санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество посчитало, что такое предоставление информации приведет (могло привести) к введению мер ограничительного характера в отношении Общества и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых

				Обществом раскрывается и (или) предоставляется информация (основание: Постановление Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»)). Соответствующее уведомление было направлено Обществом в Банк России. Общество не видит рисков непредоставления указанной в критерии 1 информации, а напротив, считает, что ее указание могло привести к введению новых мер ограничительного характера в отношении Общества и его членов/кандидатов в Совет директоров, поскольку такая информация входит в состав материалов, предоставляемых акционерам при подготовке к Общему собранию акционеров Общества, а способом ее предоставления акционерам в соответствии с Уставом Общества является публикация такой информации на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Общество полагает, что практика ограниченного предоставления информации акционерам при подготовке к заседаниям и заочным голосованиям для принятия решений Общим собранием
--	--	--	--	---

				акционеров является непродолжительной по времени, и надеется на снижение в 2026 году рисков, влекущих применение такой практики. <u>Комментарий к критерию 2 (не соблюдается):</u> В соответствии со сложившейся практикой Общество ежеквартально анализирует соответствие каждого избранного независимого директора критериям независимости. Однако, в связи с избранием в состав Совета директоров независимых директоров только в апреле 2025 года и непродолжительным сроком работы, а также вхождением в состав Комитета по кадрам и вознаграждениям всех независимых членов Совета директоров, Общество полагало, что проведение такой оценки нерепрезентативно в 2025 году. Общество планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения вопроса о независимости действующих членов Совета директоров (после их избрания). <u>Критерий 3 соблюдается.</u>
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.5 Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров				
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, в том числе эффективности работы председателя Совета директоров, в отчетном периоде не проводилась. Несмотря на это, председатель Совета директоров, избираемый членами Совета директоров в строгом соответствии с процедурами, предусмотренными действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Общества, является независимым директором, обладает высокими профессиональными качествами, обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное

				обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания или заочного голосования, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров Общества. Общество не видит рисков отсутствия в Обществе практики оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде, в том числе эффективности работы председателя Совета директоров, поскольку участие всех членов Совета директоров в принятии необходимых для Общества решений, показывает высокую вовлеченность Совета директоров Общества в деятельность Общества и их компетентность в отношении принимаемых решений. Напротив, Общество высоко оценивает работу председателя Совета директоров в 2025 году, особенно в непростых условиях продолжающегося санкционного давления на российские компании в 2025 году в целом и введения в отношении Общества санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе, а также сложившуюся рыночную конъюнктуру и влияние изменившихся экономических условий на деятельность Общества. Общество считает отсутствие практики проведения оценки (самооценки) Совета директоров, в том числе эффективности работы
--	--	--	--	---

				председателя Совета директоров, в отчетном периоде ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году вопрос о реализации практики оценки эффективности работы председателя Совета директоров в рамках проведения оценки (самооценки) Совета директоров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров, в том числе индивидуальной посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов Совета директоров, а также достаточности времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, в отчетном периоде не проводилась, в том числе, в связи с тем, что независимые директора работали в составе Совета директоров менее одного года. Несмотря на это, индивидуальная посещаемость заседаний Совета директоров и его комитетов находится на высоком уровне. Общество не видит рисков отсутствия в Обществе практики оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде, в том числе индивидуальной посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов Совета директоров, а также достаточности времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, поскольку участие всех членов Совета директоров в принятии необходимых для Общества решений, показывает высокую вовлеченность членов Совета директоров Общества в деятельность Общества и их

				компетентность в отношении принимаемых решений. Напротив, Общество высоко оценивает работу Совета директоров в 2025 году, особенно в непростых условиях продолжающегося санкционного давления на российские компании в 2025 году в целом и введения в отношении Общества и одного из членов Совета директоров санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023 в частности, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе, а также сложившуюся рыночную конъюнктуру и влияние изменившихся экономических условий на деятельность Общества. Общество считает отсутствие практики проведения оценки (самооценки) Совета директоров, в том числе индивидуальной посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов Совета директоров, а также достаточности времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, в отчетном периоде ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность реализации практики проведения оценки индивидуальной посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов Совета директоров, а также достаточности времени для работы в Совете директоров, в том числе в его комитетах, в рамках проведения оценки (самооценки)
--	--	--	--	---

				качества работы Совета директоров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно — посредством конференц- и видео-конференц-связи	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (соблюдается частично):</u> Уставом Общества не предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров. Однако, внутренним документом – Положением о Совете директоров Общества (утверждено в новой редакции Общим собранием акционеров ПАО «Полус» 10.12.2025, Протокол № 04-25/ОСА от 11 декабря 2025 года), предусмотрено, что по наиболее важным для Общества вопросам (в том числе перечисленным в рекомендации 168 Кодекса) решения рекомендуется принимать на заседаниях Совета директоров, а именно в соответствии с п. 6.9 Положения о Совете директоров Общества. Кодекс (рекомендация 168) дает общий перечень рекомендуемых вопросов, из которого для очного рассмотрения Советом директоров были выбраны вопросы, имеющие первостепенное значение, исходя из специфики деятельности Общества и структуры его управления. Общество считает, что в соответствии со спецификой своей деятельности и особенностями структуры управления в Обществе полное соблюдение всех пунктов рекомендации 168 Кодекса может затруднять оперативность рассмотрения наиболее важных вопросов и принятия по ним соответствующих решений.
-------	--	---	--	---

				Наличие у членов Совета директоров Общества высокого уровня вовлеченности в деятельность Общества, их компетентность в отношении принимаемых решений, в том числе по вопросам, перечисленным в рекомендации 168 Кодекса, является залогом способности Совета директоров принимать объективные решения по наиболее важным вопросам без закрепления их в Уставе Общества и без проведения очных заседаний Совета директоров. В сложившейся ситуации несоответствие положению Кодекса не является ограниченным во времени. Кроме того, возможные риски неполного соблюдения данного критерия снижаются ввиду наличия в Обществе закрепленной Уставом Общества (пункт 6.2.3 Устава) и внутренним документом практики проведения заседаний Совета директоров для обсуждения наиболее важных вопросов деятельности Компании с использованием дистанционных и либо иных технических средств. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Уставом Общества не предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься

				на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров. Согласно практике, принятой в Обществе, Совет директоров стремится разрабатывать проекты решений, учитывающие мнения всех членов Совета директоров. Окончательные решения формулируются и выносятся на утверждение после предварительного обсуждения и получения заключения каждого члена Совета директоров по предложенным вариантам решений. Каждый член Совета директоров имеет возможность дать свои комментарии и предложения по формулировкам решений до постановки вопроса на голосование. Кроме того, внутренним документом – Положением о Совете директоров Общества (утверждено в новой редакции Общим собранием акционеров ПАО «Полюс» 10.12.2025, Протокол № 04-25/ОСА от 11 декабря 2025 года), предусмотрено, что по наиболее важным для Общества вопросам решения рекомендуется принимать на заседаниях Совета директоров, а именно в соответствии с п. 6.9 Положения о Совете директоров Общества. В целях снижения возможных рисков организуются рабочие конференц-звонки Совета директоров для предварительного обсуждения вопросов, которые
--	--	--	--	---

				предлагается поставить на голосование. Все решения Совета директоров Общества в 2025 году, в том числе по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, были приняты единогласно всеми присутствовавшими или принимавшими участие в заседании членами Совета директоров Общества, за исключением выбывших членов Совета директоров. Таким образом, кворум по таким вопросам полностью соответствовал указанному в критерии 1. Общество полагает, что не полное соответствие рекомендации 170 Кодекса является ограниченным во времени. В 2025 году в ходе подготовки предложения Общему собранию акционеров принять Устав Общества в новой редакции Совет директоров, состав которого включает независимых директоров, не счел целесообразным применение указанной рекомендации Кодекса в Уставе Общества в полном объеме, в том числе, с учетом существующих в Обществе практик корпоративного управления и их эффективности. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода		
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерии 1 и 2 соблюдаются.</u> <u>Комментарий к критерию 3 (соблюдается частично):</u> Положением о комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Полус» (утв. Советом директоров ПАО «Полус», протокол № 12-21/СД от 08.09.2021) определены задачи Комитета по кадрам и вознаграждениям, в том числе содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса. Пунктом 2.2.1. Положения о комитете по кадрам и вознаграждения предусмотрен периодический пересмотр политики Общества по вознаграждению членов Совета директоров, Генерального директора Общества и иных ключевых руководящих работников. Однако во внутренних документах Общества не перечислены условия (события), при наступлении которых Комитет по кадрам и вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов Совета

				директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. Общество не видит рисков отсутствия во внутренних документах конкретных условий (событий) для пересмотра политики Общества по вознаграждениям, поскольку актуальность наступления таких событий нельзя предусмотреть на долгосрочный период. Общество считает целесообразным проводить периодический бенчмаркинг существующих политик по вознаграждению среди крупных эмитентов и давать оценку соответствия общепринятым тенденциям по вознаграждению своей действующей политике в текущий момент времени. В случае наличия потребности Общества закрепить в своих внутренних документах, относящихся к политике Общества по вознаграждению, конкретные условия (события), при наступлении которых Комитету по кадрам и вознаграждениям Совета надлежит рассмотреть вопрос о пересмотре политики Общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, Общество разработает такое предложение для его вынесения на рассмотрение Совета директоров в рамках пересмотра редакции Положения о комитете по кадрам и вознаграждениям.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества	☐ не соблюдается	
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал вопрос о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 2.8.4. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения вопроса о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций

				Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В отчетном периоде председатели комитетов не отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 2.8.6. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике регулярных отчетов председателей комитетов о работе комитетов перед Советом директоров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критериям 2 и 3 (не соблюдаются):</u> Оценка (самооценка) качества работы Совета директоров не

	членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров		проводилась в отчетном периоде, в том числе, в связи с тем, что независимые директора работали в составе Совета директоров менее одного года.. Общество считает, что участие всех членов Совета директоров (за исключением выбывших) в принятии необходимых для Общества решений, показывает высокую вовлеченность Совета директоров Общества в деятельность Общества и их компетентность в отношении принимаемых решений, что, в свою очередь, значительно снижает возможные риски отсутствия проведенной в отчетном периоде оценки (самооценки) качества работы Совета директоров. Общество высоко оценивает работу Совета директоров в 2025 году, особенно в непростых условиях продолжающегося санкционного давления на российские компании в 2025 году в целом и введения в отношении Общества и отдельных его членов Совета директоров санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023 в частности, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе, а также сложившуюся рыночную конъюнктуру и влияние изменившихся экономических условий на деятельность Общества. Общество считает отсутствие практики проведения оценки (самооценки) Совета директоров в отчетном периоде ограниченным
--	--	--	--	--

				во времени и планирует рассмотреть в 2026 году вопрос о возвращении к практике проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, а также рассмотрения ее результатов на очном заседании Совета директоров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В течение трех последних отчетных периодов Обществом не привлекалась внешняя организация (консультант) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров. Традиционно Общество придерживается практики проведения независимой оценки качества работы Совета директоров и в более ранние периоды, предшествующие трем последним отчетным периодам, Обществом привлекалась внешняя организация (консультант) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров. Общество высоко оценивает работу Совета директоров в 2025 году, особенно в условиях продолжающегося санкционного давления на российские компании в 2025 году в целом и введения в отношении Общества и отдельных его членов Совета директоров санкций со стороны государственных органов США,

				Великобритании и Австралии с 19.05.2023 в частности, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе, а также сложившуюся рыночную конъюнктуру и влияние изменившихся экономических условий на деятельность Общества. Общество считает отсутствие проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в отчетном периоде ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году вопрос о целесообразности привлечения внешней организации (консультанта) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> На сайте Общества в сети Интернет и в Годовом отчете за 2025 год не представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет.

				Общество приняло решение не следовать рекомендации Кодекса в части представления на сайте Общества в сети Интернет и в Годовом отчете за 2025 год биографической информации о корпоративном секретаре Общества по причине введения в отношении Общества санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество посчитало, что такое предоставление информации приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера в отношении лица, о котором Обществом раскрывается и (или) предоставляется информация. Несмотря на это, на официальном сайте Общества размещены контакты корпоративного секретаря Общества, по которым любое заинтересованное лицо имеет возможность связаться с корпоративным секретарем Общества. Общество не видит рисков отсутствия биографической информации о корпоративном секретаре в сети Интернет и в Годовом отчете за 2025 год, считает практику ограниченного предоставления указанной информации непродолжительной по времени и надеется на отсутствие причин применения такой практики в 2026 году.
--	--	--	--	--

3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ — положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создаёт достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик)	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> В течение отчетного периода Комитет по кадрам и вознаграждениям не рассматривал действующую в Обществе политику по вознаграждениям, не осуществлял оценку с эффективности и прозрачности и не представлял соответствующие

	— пересматривает и вносит в нее коррективы			рекомендации Совету директоров по пересмотру указанной политики. Общество считает несоблюдение в отчетном периоде принципа 4.1.2. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения Комитетом по кадрам и вознаграждениям политики по вознаграждениям, осуществления оценки ее эффективности и прозрачности, а также необходимости представления соответствующих рекомендаций Совету директоров по пересмотру указанной политики. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	может быть составной частью политики общества по вознаграждению			
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению - общества предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			

4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	фиксированной части годового вознаграждения			
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	<u>Комментарий к критериям 1 и 2 (не соблюдаются):</u> В течение отчетного периода Совет директоров (Комитет по аудиту) не организовывал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, Совет директоров в отчетном периоде не рассматривал результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, в связи с чем сведения о результатах рассмотрения не были включены в

				состав годового отчета Общества за 2025 год. Общество рассматривает возможность организации Советом директоров (Комитетом по аудиту) проведения оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, рассмотрения Советом директоров результатов такой оценки и включения сведений о результатах такого рассмотрения в состав годового отчета Общества.
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			

6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Комментарий к критерию 2 (не соблюдается):</u> В течение отчетного периода Совет директоров (или один из его комитетов) не рассматривал вопрос об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества. Общество планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике рассмотрения Советом директоров (или одним из его комитетов) вопроса об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики Общества.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Критерий 1 соблюдается.</u> <u>Комментарий к критерию 2 (частично соблюдается):</u> Общество не раскрывает информацию о составе исполнительных органов и полном составе Совета директоров, однако, при этом

		комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе		раскрывает информацию о независимости членов Совета директоров и их членстве в комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). Общество приняло решение не следовать рекомендации Кодекса в части раскрытия вышеуказанной информации в полной мере по причине введения в отношении Общества, генерального директора Общества и отдельных членов Совета директоров Общества санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество считает, что такое раскрытие информации приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых Обществом раскрывается и (или) предоставляется информация. В определенных случаях не раскрытия указанной информации Обществом применялись положения Постановления Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»». Соответствующие
--	--	--	--	---

				уведомления были направлены Обществом в Банк России. Общество не видит рисков раскрытия не всей указанной в критерии 2 информации в сети «Интернет», а напротив, считает, что ее раскрытие может привести к усилению и/или введению новых мер ограничительного характера в отношении Общества, его исполнительного органа и членов Совета директоров. Общество надеется на отсутствие причин применения такой практики в 2026 году.
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой	1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Комментарий к критериям 2 и 3 (не соблюдаются): Общество не раскрывает информацию о структуре капитала Общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в

	информации не предусмотрено законодательством	2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. 3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 4. Общество раскрывает нефинансовый отчет — отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		Годовом отчете за 2025 год и на сайте Общества в сети «Интернет», а также не раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение. Общество приняло решение не следовать рекомендации 290 Кодекса в части раскрытия информации о структуре капитала Общества в Годовом отчете за 2025 год и на сайте Общества в сети «Интернет», а также о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, по причине введения в отношении Общества и его дочерних компаний санкций со стороны государственных органов США, Великобритании и Австралии с 19.05.2023, кроме того, 23.10.2025 в отношении Общества введены ограничительные меры в Европейском Союзе. Общество считает, что такое раскрытие информации приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых Обществом раскрывается и (или) предоставляется информация. В определенных случаях не раскрытия указанной информации Обществом применялись положения Постановления Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и
--	--	--	--	--

				Федерального закона «О рынке ценных бумаг». Соответствующие уведомления были направлены Обществом в Банк России. Общество не видит рисков отсутствия информации о структуре капитала Общества в Годовом отчете за 2025 год и на сайте Общества в сети «Интернет», а также о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, а напротив, полагает, что такое нераскрытие информации поможет избежать усиления и/или введения новых мер ограничительного характера в отношении Общества и его подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение. Общество надеется на отсутствие причин применения такой практики в 2026 году.
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (не соблюдается):</u> Годовой отчет Общества не содержит информацию о результатах оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. Общество считает неполное соблюдение в отчетном периоде принципа 6.2.3. Кодекса ограниченным во времени и планирует рассмотреть в 2026 году возможность возвращения к практике указания в годовом отчете информации о результатах оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.

				Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Комментарий к критерию 1 (соблюдается частично): Перечисленные в принципе 7.1.1. существенные корпоративные

	голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества	корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации		действия в Уставе Общества не определены. Однако, корпоративные действия, признаваемые Кодексом существенными, признаются таковыми действующим законодательством РФ и рассматриваются органами управления Общества в соответствии с их компетенцией. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. В соответствии с законодательством о раскрытии информации на рынке ценных бумаг Общество раскрывает в сети «Интернет» информацию о сделках, в том числе, о существенных для Общества. В тех случаях, когда Общество принимало решение об ограничении раскрытия указанной информации в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 4 июля 2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и Постановлением Правительства РФ от 28 сентября 2023 г. № 1587 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с
--	---	---	--	---

				требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Общество направляло соответствующие уведомления в Банк России. Комитет по аудиту Совета директоров Общества осуществляет контроль за надежностью и эффективностью системы корпоративного управления, которая включает в себя обеспечение раскрытия информации Обществом в соответствии с законодательством РФ. Таким образом, Совет директоров осуществляет мониторинг совершаемых Обществом и его дочерними Общества существенных корпоративных действий на разных стадиях их совершения. В 2025 году в ходе подготовки предложения Общему собранию акционеров принять Устав Общества в новой редакции Совет директоров, состав которого включает независимых директоров, не счел целесообразным включения в новую редакцию Устава Общества дополнительного перечня (критериев) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и отнесения таких действий к компетенции Совета директоров Общества, поскольку сделки и действия, являющиеся таковыми, уже отнесены к
--	--	--	--	--

				компетенции Совета директоров Общества или Общего собрания акционеров Общества, и такой объем компетенции представляется достаточным. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критерию 1 (соблюдается частично):</u> Согласно сложившейся в Обществе практике, сделки или иные действия, являющиеся в терминах Кодекса существенными корпоративными действиями, выносятся на рассмотрение Совета директоров или (в тех случаях, когда формальное принятие решения не предусмотрено) предварительно обсуждаются с членами Совета директоров и отдельно независимыми директорами вне рамок заседаний, а в отдельных случаях выносятся на обсуждение Комитета по аудиту. Тем не менее, в целях снижения возникающих дополнительных рисков, Общество обеспечивает наличие соответствующих процедур для соблюдения условий и порядка совершения таких действий, предусмотренных законом. Совет директоров по результатам анализа внутренних документов Общества, в будущем может сформировать предложения по формализации необходимых процедур для заявления позиции независимых директоров по

				существенным корпоративным действиям до их одобрения. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарий к критериям 1 и 2 (соблюдаются частично):</u> Устав Общества не относит к компетенции Совета директоров одобрение иных сделок, имеющих существенное значение для Общества, помимо предусмотренных законодательством. Отсутствие в Уставе Общества указанных положений не препятствует обеспечению Обществом равных условий для всех своих акционеров при совершении Обществом существенных корпоративных действий, затрагивающих их права и законные интересы. В целях снижения возможных рисков, Общество обеспечивает наличие соответствующих процедур для соблюдения условий и порядка совершения сделок, имеющих существенное значение для Общества. В частности, все существенные корпоративные действия обсуждаются Советом директоров до их совершения. Совет директоров имеет возможность сформировать позицию по корпоративному действию, в том числе, и в тех случаях, когда закон или внутренние документы Общества

				не требуют формального одобрения. Тем не менее, в целях снижения возникающих дополнительных возможных рисков, Общество обеспечивает наличие соответствующих процедур для соблюдения условий и порядка совершения таких действий, предусмотренных законом. В 2025 году в ходе подготовки предложения Общему собранию акционеров принять Устав Общества в новой редакции Совет директоров, состав которого включает независимых директоров, по итогам анализа не счел целесообразным внесения дополнительных требований для принятия решений по существенным корпоративным действиям. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	<u>Комментарии к критерию 1 (не соблюдается):</u> Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения

		2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки		стоимости имущества в случаях, предусмотренных законодательством. Для остальных случаев в целях оперативного принятия решений при определении стоимости имущества Совет директоров руководствуется представленной менеджментом полной и достоверной информацией. Общество считает достаточными на текущем этапе своей деятельности действующие в Обществе меры для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. Для снижения возникающих дополнительных рисков необходимая информация об имуществе по крупной сделке или сделке с заинтересованностью предоставляется в качестве материалов к заседанию Совета директоров, в повестку дня которого включен соответствующий вопрос. Общество придерживается мнения, что оперативность принятия решений имеет важное значение для Общества. Для снижения возможных рисков Общество придерживается высоких стандартов в отношении качества подготовки материалов к заседаниям Совета директоров, на которых принимаются соответствующие решения. Несоблюдение указанного критерия может быть ограниченным во времени и при возникновении соответствующих
--	--	---	--	---

				потребностей Общество не исключает в будущем возможности определения случаев и порядка привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, во внутренних документах Общества. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе. <u>Комментарии к критерию 3 (соблюдается частично):</u> По сложившейся в Обществе практике органы Общества при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения соответствующей сделки. Указанный подход закреплен, в том числе, в новой редакции Положения о Совете директоров Общества (утверждено Общим собранием акционеров ПАО «Полус» 10.12.2025, Протокол № 04-25/ОСА от 11 декабря 2025 года). Однако в Положении об общих собраниях акционеров аналогичное положение отсутствует. Общество не видело необходимости во включении указанного положения в текст Положения об общих собраниях акционеров в 2025 году при
--	--	--	--	---

				разработке новой редакции Положения, поскольку у Общества отсутствовало контролирующее лицо в отчетном периоде. Положение о Генеральном директоре в Обществе не утверждалось. Тем не менее, отсутствие в Обществе внутреннего документа, регулирующего деятельность единоличного исполнительного органа не препятствует Генеральному директору воздерживаться от участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки при отсутствии формальной заинтересованности, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности. Общество будет стремиться находить баланс между соблюдением рекомендаций Кодекса и особенностями корпоративного управления в Обществе.
--	--	--	--	--