

УТВЕРЖДЕНА

Приказом Генерального директора
Общества с ограниченной ответственностью
«Национальное Рейтинговое Агентство»
от 11 апреля 2023 г. № ПР/11-04/23-1

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

(версия 4.0)

Содержание

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДОЛОГИИ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	5
3.	КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ МЕТОДОЛОГИИ.....	6
4.	РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА.....	6
5.	ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ	7
6.	ПРОЦЕСС ПРИСВОЕНИЯ ESG-РЕЙТИНГА	9
7.	СТРУКТУРА АНАЛИЗА.....	11
8.	ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ.....	13
	Блок оценки Е	13
	Группы показателей и критерии оценки блока Е	14
	Для нефинансовых компаний:	14
	Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ	14
	Е2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	16
	Е3 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ	21
	Е4 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ ..	24
	Е5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	27
	Для финансовых компаний:	27
	Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ	27
	Е2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ	28
	Е3 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ	30
	Е4 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ ..	31
	Е5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	32
	Группы показателей и критерии оценки блока S	35
	S1 ОБЩЕСТВО	35
	S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ.....	36
	S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА	40
	S4 КЛИЕНТЫ	42
	S5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	44
	S6 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ СОЦИАЛЬНЫМ РИСКАМ	45
	Группы показателей и критерии оценки блока G.....	48

G1 СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ	48
G2 ИНТЕРЕСЫ И ВЛИЯНИЕ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ	49
G3 СТРАТЕГИЯ.....	51
G4 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	52
G5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	53
G6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ.....	54
G7 УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ	56
G8 УПРАВЛЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННЫМ ИНВЕСТИРОВАНИЕМ	56
9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ	57
ПРИЛОЖЕНИЕ 1: Перечень эталонов и ориентиров	59
ПРИЛОЖЕНИЕ 2: Перечень информации, которая может быть запрошена для проведения анализа	63

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ МЕТОДОЛОГИИ

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

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

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

Ограничения ESG-рейтинга:

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

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

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

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

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

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

- Изменения нормативной базы, принципов, стандартов, рекомендаций в области устойчивого развития;

- Отступление от настоящей Методологии более трех раз за квартал при присвоении ESG-рейтингов;
- Выявление ошибок в настоящей Методологии по результатам мониторинга ее применения;
- Необходимость внесения изменений по результатам сбора комментариев от экспертного сообщества и участников рынка;
- Ежегодный плановый пересмотр методологии.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

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

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

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

ООС – охрана окружающей среды

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

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

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

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

Заинтересованные лица (заинтересованные стороны, стейкхолдеры, stakeholders) - государственные органы, органы местного самоуправления, публично-правовые образования, юридические и физические лица, которые могут быть заинтересованы в результатах деятельности компании и создании стоимости и (или) могут оказать значительное воздействие на деятельность, продукты и услуги компании, или решения, или действия которых могут повлиять на способность компании создавать стоимость, успешно реализовывать свои стратегии и достигать своих целей, а также физические и юридические лица, на которых влияет интересы которых затрагивает (учитывает или игнорирует) деятельность компании.

Система стейкхолдер-менеджмента (ССМ) – процесс целенаправленного взаимодействия компании с заинтересованными лицами, основанный на определенных подходах (идентификация групп, оценка

уровня влияния, мониторинг и учет интересов, дифференциация подхода и работа с группами), с использованием имеющихся у компании ресурсов и инструментов взаимодействия для реализации соответствующих подходов, а также их оценки с целью корректировки выбранных стратегий взаимодействия.

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

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

3. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ МЕТОДОЛОГИИ

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

4. РЕЙТИНГОВАЯ ШКАЛА

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

Агентство использует спецификатор «.esg», который указывает на вид рейтинга и ограничение сферы его применения.

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

Таблица 1. Шкала ESG-рейтингов

Категория	Описание категории	Уровень	Описание уровня
А «Продвинутый»	Компания демонстрирует лидерство в интеграции повестки ESG в свою деятельность и качестве соблюдения соответствующих практик	AAA.esg	Максимальный уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
		AA.esg	Очень высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
		A.esg	Высокий уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
В «Развивающийся»	Компания в значительной степени интегрировала повестку ESG в свою деятельность, демонстрирует достаточный уровень качества соблюдения соответствующих практик и показывает динамику развития	BBB.esg	Достаточный уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
		BB.esg	Средний уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
		B.esg	Умеренно слабый уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик
С «Начальный»	Компания находится на начальном уровне интеграции повестки ESG в свою деятельность, созданы базовые механизмы соблюдения соответствующих практик или базовые механизмы находятся в процессе создания	C.esg	Слабый уровень интеграции повестки ESG в деятельность компании и качества соблюдения соответствующих практик

5. ИСТОЧНИКИ ИНФОРМАЦИИ

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

Перечень эталонов и ориентиров, используемых при проведении оценки, приведен в **Приложении 1**.

Перечень информации, которая может быть запрошена для проведения анализа, приведен в **Приложении 2**. Агентство может запрашивать иную информацию, необходимую для более детальной оценки подверженности компании экологическим и социальным рискам, а также рискам управления,

качества соблюдения соответствующих практик и их соответствия международным и национальным ориентирам, стандартам и лучшим практикам в области устойчивого развития.

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

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

При присвоении ESG-рейтинга также могут использоваться:

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

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

6. ПРОЦЕСС ПРИСВОЕНИЯ ESG-РЕЙТИНГА

В ходе процесса присвоения рейтинга:

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

Агентство выделяет следующие отрасли (сектора):

для категории нефинансовых компаний:

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

для категории финансовых компаний:

- банки
 - управляющие компании
 - страховые компании
 - биржи
 - инфраструктурные организации финансового рынка
 - прочие финансовые компании.
- ✓ На четвертом этапе Агентство формирует список релевантных для компании показателей в соответствии со спецификой ее деятельности внутри отрасли (сектора).
 - ✓ На пятом этапе Агентство анализирует всю полученную от компании и/или имеющуюся в публичном пространстве информацию, необходимую для оценки соответствующих показателей. В случае, когда компания раскрывает какие-либо из перечисленных ниже документов на своем сайте в сети Интернет или на сайтах раскрытия информации в открытом доступе для неограниченного круга лиц, Агентство анализирует соответствующие документы из открытых

источников. При наличии отчета об устойчивом развитии и стратегии устойчивого развития большая часть анализа осуществляется на основании данных перечисленных документов.

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

7. СТРУКТУРА АНАЛИЗА

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

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

В основе присвоения ESG-рейтинга лежит рейтинговая модель с балльной системой оценки, включающая три вышеперечисленных блока. Оценка компании в рамках каждого блока осуществляется по определенному набору показателей. По каждому показателю в соответствии с его критериями оценки компании присваиваются баллы: 0, 0,5 или 1 (в отдельных случаях 0 или 1).

Основное отличие наборов показателей отмечается в блоках «E» и «S» по отраслевому (секторальному) принципу. Для блока «G» показатели унифицированы для всех отраслей.

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

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

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

Уровень ESG-рейтинга определяется на основе итогового балла, рассчитываемого как среднеарифметическое баллов рейтингов трех ключевых блоков E, S и G через таблицу его соответствия расчётному рейтингу.

$$ESG = \frac{1}{3} * \left(E + S + \frac{1}{Y} * \sum_{i=1}^Y G_i \right),$$

где

ESG – финальный балл ESG-рейтинга,

$$E = 0,8 * \left(\frac{1}{K} * \sum_{i=1}^K E_1 + \frac{1}{L} * \sum_{i=1}^L E_2 + \frac{1}{M} * \sum_{i=1}^M E_3 + \frac{1}{N} * \sum_{i=1}^N E_5 \right) + 0,2 * \frac{1}{O} * \sum_{i=1}^O E_4$$

E_i ($i = 1, \dots, K \setminus L \setminus M \setminus N \setminus O$) – набор $K \setminus L \setminus M \setminus N \setminus O$ релевантных переменных подблоков блока E,

$$S = 0,8 * \left(\frac{1}{P} * \sum_{i=1}^P S_1 + \frac{1}{R} * \sum_{i=1}^R S_2 + \frac{1}{S} * \sum_{i=1}^S S_3 + \frac{1}{T} * \sum_{i=1}^T S_4 + \frac{1}{U} * \sum_{i=1}^U S_5 \right) + 0,2 * \frac{1}{V} * \sum_{i=1}^V S_6$$

S_i ($i = 1, \dots, P \setminus R \setminus S \setminus T \setminus U \setminus V$) – набор $P \setminus R \setminus S \setminus T \setminus U \setminus V$ релевантных переменных подблоков блока S,

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

Таблица 2. Соответствие итогового балла уровню ESG-рейтинга

Категория	Уровень	Значение среднего балла	Описание уровня
А - Продвинутый	AAA.esg	>0,9-1,0	Максимальный
	AA.esg	>0,75-0,9	Очень высокий

	A.esg	>0,6-0,75	Высокий
B - Развивающийся	BBB.esg	>0,45-0,6	Достаточный
	BB.esg	>0,3-0,45	Средний
	B.esg	>0,15-0,3	Умеренно слабый
C - Начальный	C.esg	>0-0,15	Слабый

Шкалы по всем трем блокам (**E, S и G**) оцифрованы одинаково и равнозначны с оцифровкой итоговой бальной шкалы, которая также построена **от 0 до 1**.



8. ОПИСАНИЕ МОДЕЛИ ОЦЕНКИ

Блок оценки E

Блок оценки **E (Environmental, Экология)** представляет собой оценку рисков воздействия экологических факторов на деятельность компании. В оценку входят такие аспекты, как качество экологического менеджмента, воздействие на окружающую среду, использование ресурсов, подверженность компании рискам, связанным с окружающей средой, и ответственное финансирование.

Оценка экологической составляющей основана на комплексном анализе 5 подблоков показателей. Выбранная структура показателей ориентирована на анализ ключевых элементов экологической составляющей в деятельности компании:

- 1. Экологический менеджмент:** в рамках данной группы показателей оценивается качество управления в сфере охраны окружающей среды (политика компании по снижению выбросов парниковых газов, стандарты менеджмента, управление цепочкой поставок, продвижение принципов устойчивого развития и ответственного потребления, управление логистикой).
- 2. Воздействие на окружающую среду:** в рамках данной группы показателей оценивается прямое воздействие деятельности компании на окружающую среду (загрязнение атмосферного воздуха, загрязнение вод, землепользование, обращение с отходами, сохранение биоразнообразия), а также воздействие на окружающую среду через деятельность клиентов (анализ и учет экологических факторов при осуществлении инвестирования / финансирования, развитие собственных зеленых и устойчивых продуктов, доля ESG-активов), который применяется преимущественно для компаний финансового сектора.
- 3. Использование ресурсов:** в рамках данной группы показателей оценивается эффективность использования ресурсов (водопотребление, энергоэффективность, реализация программ ресурсосбережения, вторичное сырье, рециклинг) и переход на «зеленые» источники энергии.
- 4. Подверженность компании рискам, связанным с окружающей средой:** в рамках данной группы показателей оценивается вероятность реализации климатических рисков и других рисков, связанных с окружающей средой, а также усилия компании по управлению данными рисками.
- 5. Ответственное финансирование:** в рамках данной группы показателей оценивается вклад компании в достижение целей устойчивого развития за счет создания инфраструктуры и организации финансирования проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адаптационных проектов и проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды и на развитие общественной жизни (далее-проектов устойчивого развития).

При расчете балла по блоку E вес балла подблока 4 "Подверженность компании рискам, связанным с окружающей средой" составляет 20%, вес суммы баллов остальных подблоков - 80%.

При оценке экологической составляющей настоящая Методология опирается на стандарты, руководства и рекомендации включая, но не ограничиваясь документами, перечисленными в **Приложении N°1**.

Группы показателей и критерии оценки блока Е

Для нефинансовых компаний:

Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Е1.1 СИСТЕМА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА (СЭМ)	
Критерии	Оценка
СЭМ внедрена в компании и/или на большинстве предприятий/дочерних структур Компании и есть действующий сертификат ISO 14001 (или аналог ГОСТ) или Компания находится в процессе обновления сертификата	1
СЭМ внедрена на некоторых предприятиях/дочерних структурах Компании или Компания использует стандарты СЭМ, но сертификат отсутствует	0,5
СЭМ отсутствует	0

Е1.2 ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ СНИЖЕНИЯ ВЫБРОСОВ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ	
Критерии	Оценка
Существует Политика или иной документ в области снижения выбросов парниковых газов, и он содержит стратегические целевые показатели (СЦП)	1
Существует Политика или иной документ в области снижения выбросов парниковых газов, и он не содержит стратегические целевые показатели (СЦП)	0,5
Политика или иной документ в области снижения выбросов парниковых газов отсутствует, или Компания только декларирует намерение снизить выбросы	0

Е1.3 ЦЕПОЧКА ПОСТАВОК: НАЛИЧИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ТРЕБОВАНИЙ ДЛЯ ПОДРЯДЧИКОВ И ПОСТАВЩИКОВ	
Критерии	Оценка
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам) и имеется система аудита подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании (компанией представлены примеры отбора в соответствии с требованиями)	1
Заявлены экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам), закрепленные в политике по закупкам/стандартном договоре/иных документах, регламентирующих закупочную деятельность, но аудит не проводится	0,5
К поставщикам/подрядчикам не предъявляются экологические требования и/или нет упоминания ООС в политике по закупкам сверх выполнения требований природоохранного законодательства или нет никаких упоминаний об экологических требованиях для поставщиков/подрядчиков	0

Е1.4 ПРОДВИЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ И ОТВЕТСТВЕННОГО ПОТРЕБЛЕНИЯ ДЛЯ СОТРУДНИКОВ И ОБЩЕСТВЕННОСТИ	
Критерии	Оценка
Проводятся регулярные образовательные и прочие мероприятия для сотрудников (семинары, лекции, практикумы и т.д.) и/или программы/комплекс мероприятий для общественности, направленные на продвижение принципов устойчивого развития и ответственного потребления, в том числе по товарам и услугам собственного производства. Для компаний потребительского сектора – включая проведение маркетинговых кампаний, направленных на осознанное отношение к потреблению, внедрение мероприятий, продлевающих срок службы непродовольственной продукции, а также программ фудшеринга для продовольственной продукции, внедрение собственных систем возврата использованной упаковки /	1

товара или их выкупа, использование экомаркировок, которые соответствуют признанным стандартам экомаркировок, использование многоразовых пакетов, минимизация объемов продуктов, попадающих в отходы и т.п.	
Образовательные и прочие мероприятия, направленные на продвижение принципов устойчивого развития и ответственного потребления, в том числе по товарам и услугам собственного производства, для сотрудников и/или общественности носят эпизодический характер	0,5
Нет мероприятий или информация о мероприятиях не раскрывается	0

Е1.5 УЧАСТИЕ В ДОБРОВОЛЬНЫХ ОБЪЕДИНЕНИЯХ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Компания участвует в двух и более экспертных советах, рабочих группах или иных аналогичных инициативах в области устойчивого развития	1
Компания участвует в одном экспертном совете, рабочей группе и иной аналогичной инициативе в области устойчивого развития	0,5
Компания не участвует ни в одном экспертном совете, рабочей группе или иной аналогичной инициативе в области устойчивого развития	0

Е1.6 ДОБРОВОЛЬНАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ

Критерии	Оценка
Компания применяет принципы 2 и более международных или национальных добровольных принципов/стандартов/сертификаций ведения деятельности (например, Принципы ответственного инвестирования, отраслевые принципы и стандарты)	1
Компания участвует/является подписантом одного проекта/инициативы	0,5
Компания не применяет такие принципы	0

Е1.7 НАЛИЧИЕ СЕРТИФИКАТОВ «ЗЕЛЕННЫЕ ЗДАНИЯ»

Критерии	Оценка
Компания имеет опыт успешной сертификации "зеленых зданий" по международным стандартам (например, BREEAM, LEEDS, WELL) или по национальным аналогам.	1
У компании нет сертифицированных проектов, но процедура сертификации проходит в настоящее время.	0,5
Сертификация по стандартам "зеленых зданий" не является приоритетной или актуальной, или компания не раскрывает планы в вопросах сертификации объектов.	0

Е1.8 НАЛИЧИЕ ТРЕБОВАНИЙ К ЛОГИСТИКЕ

Критерии	Оценка
Наличие требований к логистическим операциям, наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики, положительные результаты реализации программы/мероприятий	1
Наличие требований к логистическим операциям и/или наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики и/или положительные результаты не достигнуты	0,5
Отсутствие требований к логистическим операциям	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА Е1

	Е1.1.	Е1.2.	Е1.3.	Е1.4.	Е1.5.	Е1.6.	Е1.7.	Е1.8.
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+	-	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	+	-	+
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+	-	+
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+	-	+
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+	-	+

Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+	-	+
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+	-	+
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+	-	+
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	-	+
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	-	+
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	-	+
Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+	-	+
Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+	-	+
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+	+	+
Строительство иных сооружений	+	+	+	+	+	+	-	+
Нефинансовые услуги	+	+	+	+	+	+	-	+
ИТ-компании	+	+	+	+	+	+	-	+

Е2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Е2.1. УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАННОСТИ Е2.1.1 - Е2.1.5 ИСПОЛЬЗУЕТСЯ ПОКАЗАТЕЛЬ Е 2.1.6.)

Е2.1.1 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ОКСИДОВ СЕРЫ В АТМОСФЕРУ

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

Е2.1.2 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ОКСИДОВ АЗОТА В АТМОСФЕРУ

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

Е2.1.3 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ТВЕРДЫХ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

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

¹ Здесь и далее, если не указано иное, для промышленных и добывающих предприятий предпочтительным является показатель на тонну конечной продукции, для строительных организаций – на единицу площади, для прочих компаний- на выручку.

Е2.1.4 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ТЯЖЕЛЫХ МЕТАЛЛОВ В АТМОСФЕРУ

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

Е2.1.5 УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ПРОЧИХ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

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

Е2.1.6. УДЕЛЬНЫЕ ВЫБРОСЫ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАННОСТИ Е2.1.1- Е2.1.5)

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

Е2.2 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАННОСТИ Е2.2.1., Е2.2.2. ИСПОЛЬЗУЕТСЯ ПОКАЗАТЕЛЬ Е 2.2.3.)

Е2.2.1 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE ПО ОХВАТУ 1

Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте по охвату 1 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам СО ₂	0

Е2.2.2 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE ПО ОХВАТУ 2

Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте по охвату 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте по охвату 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5

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

E2.2.3 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В CO₂ ЭКВИВАLENTE (СУММАРНАЯ ЭМИССИЯ) (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАНТНОСТИ E2.2.1., E2.2.2.)

Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1 и 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) демонстрируют тренд на снижение и/или углеродный след демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1 и 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в CO ₂ эквиваленте по охватам 1 и 2 (показатель на тонну продукции, единицу продукции или на выручку, или на единицу площади) и/или углеродный след увеличиваются или нет данных по выбросам CO ₂	0

E2.3 ВОДООТВЕДЕНИЕ СТОЧНЫХ ВОД В ПОВЕРХНОСТНЫЕ ВОДОЕМЫ

Критерии	Оценка
Все сбрасываемые сточные воды проходят очистные сооружения. Случаи превышения нормативов допустимых сбросов сточных вод ² и технологических нормативов в отношении технологически нормируемых веществ в течение последних 3 лет отсутствуют.	1
Сброс сточных вод соответствует нормативам. Возможны единичные случаи превышения нормативов, если есть информация о том, что ущерб поверхностным природным источникам воды не нанесен.	0,5
Наличие сбросов неочищенных и/или недостаточно очищенных сточных вод в природные водоемы в объеме, превышающем норматив, и/или есть информация о значительном влиянии на поверхностные природные источники воды	0

E2.4 ОТНОШЕНИЕ ПЛОЩАДИ ЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ НА КОНЕЦ ГОДА К НАЧАЛУ ГОДА

Критерии	Оценка
Площадь загрязненных земель снижается за счет рекультивации	1
Площадь загрязненных земель остается на одном уровне в течение последних 3 лет или растет в связи с приобретением новых активов/накопленным историческим загрязнением/реорганизацией	0,5
Площадь загрязненных земель растет	0

E2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МОНИТОРИНГА РЕКУЛЬТИВИРОВАННЫХ ЗЕМЕЛЬ

Критерии	Оценка
Есть программа экологического мониторинга рекультивированных земель и результаты публикуются в открытом доступе	1
Есть программа экологического мониторинга рекультивированных земель (или рекультивация и мониторинг выполняются сторонней организацией), но результаты экологического мониторинга не публикуются в открытом доступе	0,5
Нет программы экологического мониторинга рекультивированных земель	0

E2.6. ОБРАЩЕНИЕ С ОТХОДАМИ (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАНТНОСТИ E2.6.1 И E2.6.2 ИСПОЛЬЗУЕТСЯ ПОКАЗАТЕЛЬ E 2.6.3.)

E2.6.1 ДОЛЯ ОТХОДОВ 1-4 КЛАССА ОПАСНОСТИ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ

Критерии	Оценка
Менее 20% отходов 1-4 классов опасности направляется на захоронение	1

² <https://docs.cntd.ru/document/499036854#8P00LR>

Доля отходов 1-4 классов опасности, направленных на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть 1-4 классов класса опасности (>50%) направляется на захоронение	0

E2.6.2. ДОЛЯ ОТХОДОВ 5 КЛАССА ОПАСНОСТИ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ

Критерии	Оценка
Менее 20% отходов 5 класса опасности направляется на захоронение	1
Доля отходов 5 класса опасности, направленных на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть отходов 5 класса опасности (>50%) направляется на захоронение	0

E2.6.3. ДОЛЯ ОТХОДОВ, НАПРАВЛЕННЫХ НА ЗАХОРОНЕНИЕ, БЕЗ РАЗБИВКИ ПО КЛАССАМ ОПАСНОСТИ (ПРИ ОТСУТСТВИИ ИЛИ НЕРЕЛЕВАНТНОСТИ E2.6.1 И E2.6.2)

Критерии	Оценка
Менее 20% отходов ³ направляется на захоронение	1
Доля отходов, направляемых на захоронение, составляет от 20% до 50%	0,5
Большая часть отходов (>50%) направляется на захоронение	0

E2.7 МЕРОПРИЯТИЯ ПО СОХРАНЕНИЮ БИОРАЗНООБРАЗИЯ

Критерии	Оценка
Компания проводит комплексные мероприятия по сохранению биоразнообразия, включающие в себя мониторинг видов-индикаторов и/или другие научные исследования/программы восстановления/реинтродукции видов	1
Компания проводит единичные мероприятия, направленные на сохранение биоразнообразия (например, научные исследования или выпуск мальков ⁴)	0,5
Компания не проводит мероприятия по сохранению биоразнообразия	0

E2.8 ВЕДЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ТЕРРИТОРИИ ООПТ И/ИЛИ ВОДНО-БОЛОТНЫХ УГОДЬях РАМСАРСКОЙ КОНВЕНЦИИ, ТЕРРИТОРИЯХ С ПОВЫШЕННОЙ БИОЛОГИЧЕСКОЙ ЦЕННОСТЬЮ

Критерии	Оценка
Компания не ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции/территориях с повышенной биологической ценностью и берет на себя публичное обязательство не вести такую деятельность в дальнейшем	1
Компания не ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции / территориях с повышенной биологической ценностью	0,5
Компания ведет деятельность на территории ООПТ и/или водно-болотных угодьях Рамсарской конвенции/ территориях с повышенной биологической ценностью (даже при наличии плана минимизации воздействия)	0

E2.9 НАЛИЧИЕ ВНУТРЕННИХ ПРОГРАММ ПО ОТВЕТСТВЕННОМУ ПОТРЕБЛЕНИЮ В ПЕРИМЕТРЕ БИЗНЕСА КОМПАНИИ

Критерии	Оценка
Компания реализует программу/комплекс мероприятий по ответственному потреблению. Компания демонстрирует положительные результаты (снижение) потребления энергии (в том числе энергии	1

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

⁴ Единичные мероприятия не могут принести существенного улучшения состоянию биоразнообразия. Мониторинг эффективен в случае режимных, неоднократных наблюдений. При выпуске мальков следует проводить оценку эффективности этого мероприятия: мальки могут погибать из-за неспособности адаптироваться к условиям окружающей среды и из-за дефицита кормовой базы; в случае если мальки являются инвазивным видом для водного объекта, они нарушают его экологический баланс.

Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	-	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-	
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	-	
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-	
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-	
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	-	-	
Потребительский сектор	-	-	-	-	-	+	+	+	-	-	-	+	+	+	+	+	-	+	+	-	-	
Оптовая торговля	-	-	-	-	-	+	+	+	-	-	-	+	+	+	+	+	-	+	+	-	-	
Строительство зданий	-	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	
Строительство иных сооружений	-	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	
Нефинансовые услуги	-	-	-	-	-	-	+	+	+	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	-	-	
ИТ-компании	-	-	-	-	-	-	+	+	+	-	-	-	-	-	+	+	-	+	+	-	-	

ЕЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

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

ЕЗ.2 ОБОРОТНОЕ ВОДОПОЛЬЗОВАНИЕ	
Критерии	Оценка
Доля оборотного водопользования >80%	1
Доля оборотного водопользования от 30% до 80%	0,5
Доля оборотного водопользования менее 30%	0

ЕЗ.3 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ	
Критерии	Оценка
Разработана программа по повышению энергоэффективности и/или экономии энергии/топлива, реализован комплекс мероприятий, достигнуты положительные результаты.	1
Реализуются отдельные меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива, не оформленные в программу	0,5

Отсутствуют какие-либо меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономию энергии/топлива	0
---	---

Е3.4 УДЕЛЬНОЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭНЕРГИИ

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

Е3.5 НАЛИЧИЕ СЕРТИФИКАТА ISO 50001

Критерии	Оценка
Есть действующий сертификат ISO 50001 (или аналог ГОСТ)	1
Применяются отдельные положения ISO 50001, но действующего сертификата нет	0,5
Сертификат отсутствует	0

Е3.6 ДОЛЯ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ МОЩНОСТЕЙ КОМПАНИИ НА «ЗЕЛЕНЫХ» ИСТОЧНИКАХ ЭНЕРГИИ

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

Е3.7 ДОЛЯ ЛОГИСТИЧЕСКИХ МОЩНОСТЕЙ КОМПАНИИ НА «ЗЕЛЕНЫХ» ИСТОЧНИКАХ ЭНЕРГИИ

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

Е3.8 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ СЕРТИФИЦИРОВАННЫХ МАТЕРИАЛОВ ИЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПЕРЕРАБОТАННЫХ МАТЕРИАЛОВ ПРИ СТРОИТЕЛЬСТВЕ

Критерии	Оценка
----------	--------

Компания применяет экологические сертифицированные и/или переработанные материалы в строительстве и отделке (в том числе материалы, соответствующие требованиям добровольных сертификаций или деклараций, например, FSC, EPD или национальных аналогов). Существуют внутренние политики и требования в области применяемых материалов и технологий при строительстве объектов. Компания использует передовые экологичные технологии.	1
Компания использует экологические сертифицированные и/или переработанные материалы в строительстве и отделке в отдельных случаях. Существующие внутренние политики в области применяемых материалов и технологий при строительстве объектов носят скорее декларативный характер.	0,5
Для компании не являются ключевыми (или отсутствуют) требования или политики в области применения экологические сертифицированных и/или переработанных материалов в строительстве объектов, или компания не раскрывает такие политики или требования.	0

Е3.9 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ВТОРИЧНОГО СЫРЬЯ

Критерии	Оценка
Компания использует вторичное сырье (переработанные или повторно используемые материалы) при производстве своей продукции, его доля составляет более 20%	1
Компания использует вторичное сырье при производстве своей продукции, его доля составляет от 10% до 20%	0,5
Компания не использует вторичное сырье при производстве своей продукции или его доля составляет менее 10%	0

Е3.10 РЕЦИКЛИНГ ВТОРИЧНОГО СЫРЬЯ

Критерии	Оценка
Доля в портфеле (ассортименте) компании продуктов или упаковки из вторичных материальных ресурсов составляет более 20%	1
Доля в портфеле (ассортименте) компании продуктов или упаковки из вторичных материальных ресурсов составляет менее 20%	0,5
Компания не использует упаковку из вторичных материальных ресурсов, не имеет в ассортименте продуктов из вторичного сырья	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА Е3

	Е3.1	Е3.2	Е3.3	Е3.4	Е3.5	Е3.6	Е3.7	Е3.8	Е3.9	Е3.10
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+	+	-	-	+
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+	+	-	+	-
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	+	-	-	+
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-

Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-
Строительство прочих сооружений	+	+	+	+	+	+	+	+	-	-
Нефинансовые услуги	+	-	+	+	+	+	+	-	-	-
ИТ-компании	+	-	+	+	+	+	+	-	-	-

Е4 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ

Е4.1 ВЕРОЯТНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ФИЗИЧЕСКОГО КЛИМАТИЧЕСКОГО РИСКА В ЗОНЕ ПРИСУТСТВИЯ КОМПАНИИ

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

Е4.2 ВЕРОЯТНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ПЕРЕХОДНОГО КЛИМАТИЧЕСКОГО РИСКА

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

Е4.3 УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМИ РИСКАМИ

Критерии	Оценка
Компания выделяет климатические риски как актуальные, включает их мониторинг в систему управления рисками	1
Компания реализует отдельные меры по управлению климатическими рисками	0,5
Компания не реализует никаких мер по управлению рисками в данной области (business as usual)	0

Е4.4 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЮ КЛИМАТА⁵

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

Е4.5 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ ПРОЧИМ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ

Критерии	Оценка
Компания не подвержена прочим рискам, связанным с окружающей средой, (например, наличие неиспользуемого имущества, что повышает риск пожаров) или подвержена в минимальной степени	1
Компания подвержена рискам, связанным с окружающей средой, риски включены перечень актуальных и являются предметом мониторинга	0,5

⁵ Показатель применяется при оценке «0» по показателям Е4.1 и/или Е4.2.

Компания подвержена рискам, связанным с окружающей средой, при этом не включает их в перечень актуальных рисков	0
---	---

Е4.6 УПРАВЛЕНИЕ ПРОЧИМИ РИСКАМИ, СВЯЗАННЫМИ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ

Критерии	Оценка
Компания выделяет риски, связанные с окружающей средой, как актуальные, включает их мониторинг в систему управления рисками	1
Компания реализует отдельные меры по управлению рисками, связанными с окружающей средой,	0,5
Компания не реализует никаких мер по управлению рисками в данной области (business as usual)	0

Е4.7 НАЛИЧИЕ АВАРИЙ И ИНЦИДЕНТОВ, СПОРНЫХ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ СИТУАЦИЙ, ВЫЗВАВШИХ СОЦИАЛЬНО-ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ УЩЕРБ, ВКЛЮЧАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИЙ-ПОДРЯДЧИКОВ

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

Е4.8 ШТРАФЫ ЗА НАРУШЕНИЕ ПРИРОДООХРАННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Критерии	Оценка
На компанию в течение последних 3 лет не налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства	1
На компанию налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства, при этом сумма штрафов снижается в течение последних 3 лет	0,5
На компанию налагались штрафы за нарушение природоохранного законодательства, при этом сумма штрафов не снижается в течение последних 3 лет	0

Е4.9 ДИНАМИКА ПЛАТЫ ЗА НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ (НВОС)

Критерии	Оценка
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет отсутствует или показывает устойчивую отрицательную динамику	1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет демонстрирует разнонаправленную динамику	0,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) в течение последних 3 лет увеличилась	0

Е4.10 ДИНАМИКА ЗАТРАТ НА ОХРАНУ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Критерии	Оценка
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет показывают устойчивую положительную динамику	1
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет стабильны или показывают разнонаправленную динамику	0,5
Затраты на охрану окружающей среды в течение последних 3 лет снижаются	0

Е4.11 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ С ОГРАНИЧЕННЫМ ДОСТУПОМ

Критерии	Оценка
Компания не использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации рисков, связанных с окружающей средой	1

Компания использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации рисков, связанных с окружающей средой, идентифицирует такие риски и принимает меры по снижению влияния рисков, связанных с окружающей средой, на доступность таких ресурсов	0,5
Компания использует в своей деятельности природные ресурсы, доступ к которым может быть ограничен из-за реализации рисков, связанных с окружающей средой, но не идентифицирует такие риски и не управляет ими.	0

E4.12 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ СНИЖЕНИЯ ВОЗДЕЙСТВИЯ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Критерии	Оценка
Компания применяет инновационные технологии, позволяющие снизить воздействие на окружающую среду, и показывает положительные результаты их применения.	1
Компания использует инновационные технологии, позволяющие снизить воздействие на окружающую среду, но объем предотвращенной эмиссии не существен.	0,5
Компания не применяет инновационные и наилучшие доступные технологии для снижения воздействия на окружающую среду.	0

E4.13 РЕАЛИЗАЦИЯ КЛИМАТИЧЕСКИХ ПРОЕКТОВ

Критерии	Оценка
Компания реализует климатические проекты, углеродные единицы зачислены на счет исполнителя в реестре углеродных единиц ⁶	1
Компания реализует климатические проекты, но углеродные единицы не выпущены	0,5
Компания не реализует климатические проекты	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА E4

	E4.1	E4.2	E4.3	E4.4	E4.5	E4.6	E4.7	E4.8	E4.9	E4.10	E4.11	E4.12	E4.13
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	-	-	-
Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	-	-	-
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Строительство иных сооружений	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-
Нефинансовые услуги	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	-	-	-
ИТ-компании	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	-	-	-

⁶ <https://carbonreg.ru/ru/projects/>

Е5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Е5.1 ПРИВЛЕЧЕНИЕ «ЗЕЛЕНОГО» ФИНАНСИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Компания является эмитентом облигаций, средства от которых используются на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адапционных проектов и проектов устойчивого развития, и/или привлекает финансирование, привязанное к показателям устойчивого развития	1
Компания находится в процессе подготовки выпуска облигаций, средства от которых будут использованы на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адапционных проектов и проектов устойчивого развития, или в процессе привлечения финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития. Выпуск облигаций или привлечение финансирования ожидается в течение 3-6 месяцев.	0,5
Компания не является эмитентом «облигаций, средства от которых будут использованы на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адапционных проектов и проектов устойчивого развития, и не планирует их размещение или привлечение финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития, в краткосрочной перспективе	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА Е5

Показатели подблока Е5 используются для всех нефинансовых компаний.

Для финансовых компаний:

Е1. ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Е1.1 ЦЕПОЧКА ПОСТАВОК: НАЛИЧИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ТРЕБОВАНИЙ ДЛЯ ПОДРЯДЧИКОВ И ПОСТАВЩИКОВ

Критерии	Оценка
Существуют экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам) и имеется система аудита подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании (компанией представлены примеры отбора в соответствии с требованиями)	1
Заявлены экологические требования к подрядчикам/поставщикам (соответствие требованиям компании к качеству и соответствие внутренним экологическим стандартам; требования к производственному процессу и конечному продукту поставщиков, продвижение товаров, произведенных из ресурсов, добытых без ущерба экосистемам), закрепленные в политике по закупкам/стандартном договоре/иных документах, регламентирующих закупочную деятельность, но аудит не проводится	0,5
К поставщикам/подрядчикам не предъявляются экологические требования и/или нет упоминания ООС в политике по закупкам сверх выполнения требований природоохранного законодательства или нет никаких упоминаний об экологических требованиях для поставщиков/подрядчиков	0

Е1.2 ПРОДВИЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ И ОТВЕТСТВЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Проводятся регулярные образовательные мероприятия для сотрудников и/или общественности (семинары, лекции, практикумы и т.д.), направленные на продвижение принципов устойчивого развития и ответственного финансирования, в том числе по собственным услугам	1

Образовательные мероприятия, направленные на продвижение принципов устойчивого развития и ответственного финансирования, в том числе по собственным услугам, для сотрудников и/или общественности носят эпизодический характер	0,5
Нет мероприятий или информация о мероприятиях не раскрывается	0

Е1.3 УЧАСТИЕ В ДОБРОВОЛЬНЫХ ОБЪЕДИНЕНИЯХ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Компания участвует в двух и более экспертных советах, рабочих группах или иных аналогичных инициативах в области устойчивого развития	1
Компания участвует в одном экспертном совете, рабочей группе и иной аналогичной инициативе в области устойчивого развития	0,5
Компания не участвует ни в одном экспертном совете, рабочей группе или иной аналогичной инициативе в области устойчивого развития	0

Е1.4 ДОБРОВОЛЬНАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ

Критерии	Оценка
Компания применяет принципы 2 и более международных или национальных добровольных принципов/стандартов/сертификаций ведения деятельности (например, Принципы ответственного инвестирования, Принципы ответственного страхования, отраслевые принципы и стандарты)	1
Компания участвует/является подписантом одного проекта/инициативы	0,5
Компания не применяет такие принципы	0

Е1.5 НАЛИЧИЕ ТРЕБОВАНИЙ К ЛОГИСТИКЕ

Критерии	Оценка
Наличие требований к логистическим операциям, наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики, положительные результаты реализации программы/мероприятий	1
Наличие требований к логистическим операциям и/или наличие программы / мероприятий по оптимизации логистики и/или положительные результаты не достигнуты	0,5
Отсутствие требований к логистическим операциям	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БЛОКА Е1

Показатели подблока Е1 используются для всех финансовых компаний.

Е2 ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Е2.1 УДЕЛЬНЫЕ ВАЛОВЫЕ ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В СО₂ ЭКВИВАLENTE

Критерии	Оценка
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте ((показатель на количество сотрудников или выручку) ⁷ демонстрируют тренд на снижение демонстрирует тенденцию на снижение за последние три года	1
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на количество сотрудников или выручку) остаются на одном уровне (не растут) за последние три года или динамика разнонаправлена	0,5
Удельные валовые выбросы парниковых газов в СО ₂ эквиваленте (показатель на количество сотрудников или выручку) увеличиваются или нет данных по выбросам СО ₂	0

⁷ Приоритетным является показатель на количество сотрудников. При отсутствии или несопоставимости данных может использоваться показатель на выручку.

E2.2. НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО РАЗДЕЛЬНОМУ СБОРУ ОТХОДОВ

Критерии	Оценка
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) и программа замены и утилизации ртутных ламп, батареек и/или приборов в большинстве подразделений/офисов компании	1
Имеется программа раздельного сбора бытовых отходов для переработки (бумага, стекло, пластик и т.д.) в отдельных подразделениях/офисах	0,5
Раздельный сбор бытовых отходов не осуществляется	0

E2.3 МЕРОПРИЯТИЯ ПО СОХРАНЕНИЮ БИОРАЗНООБРАЗИЯ

Критерии	Оценка
Компания проводит комплексные мероприятия по сохранению биоразнообразия, включающие в себя мониторинг видов-индикаторов и/или другие научные исследования/программы восстановления/реинтродукции видов	1
Компания проводит единичные мероприятия, направленные на сохранение биоразнообразия (например, научные исследования или выпуск мальков ⁸)	0,5
Компания не проводит мероприятия по сохранению биоразнообразия	0

E2.4 ПЕРЕХОД К ЭЛЕКТРОННОМУ ДОКУМЕНТООБОРОТУ (ЭКОНОМИЯ БУМАГИ)

Критерии	Оценка
Реализован комплекс мер по переходу на электронный документооборот и экономии бумаги. Потребление бумаги снижается за последние 3 года.	1
Реализуются отдельные мероприятия по переходу на электронный документооборот и экономии бумаги. Потребление бумаги остается на прежнем уровне.	0,5
Меры по переходу на электронный документооборот и экономии бумаги офисах компании не реализуются или потребление бумаги растет.	0

E2.5 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ/ПОЛИТИКИ, НАПРАВЛЕННОЙ НА СНИЖЕНИЕ КОЛИЧЕСТВА ИСПОЛЬЗУЕМОГО ПЛАСТИКА

Критерии	Оценка
Существует программа/политика, направленная на снижение количества пластиковых карт. Компания демонстрирует снижение количества используемого пластика за последние 3 года.	1
Какие-либо меры, направленные на уменьшение количества используемого пластика, отсутствуют	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БЛОКА E2

	E2.1	E2.2	E2.3	E2.4	E2.5
Кредитные организации	+	+	+	+	+
Страховые организации	+	+	+	+	-
Управляющие компании	+	+	+	+	-
Биржи	+	+	+	+	-
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	+	+	+	-
Прочие финансовые организации	+	+	+	+	+

⁸ Единичные мероприятия не могут принести существенного улучшения состоянию биоразнообразия. Мониторинг эффективен в случае режимных, неоднократных наблюдений. При выпуске мальков следует проводить оценку эффективности этого мероприятия: мальки могут погибать из-за неспособности адаптироваться к условиям окружающей среды и из-за дефицита кормовой базы; в случае если мальки являются инвазивным видом для водного объекта, они нарушают его экологический баланс.

ЕЗ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕСУРСОВ

ЕЗ.1 ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ

Критерии	Оценка
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на количество сотрудников или выручку) за последние три года демонстрирует тренд на снижение	1
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на количество сотрудников или выручку) за последние три года остается на одном уровне или тренд разнонаправленный	0,5
Удельное водопотребление на собственные нужды (показатель на количество сотрудников или выручку) за последние три года растет	0

ЕЗ.2 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ

Критерии	Оценка
Разработана программа по повышению энергоэффективности и/или экономии энергии/топлива, реализован комплекс мероприятий, достигнуты положительные результаты.	1
Реализуются отдельные меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономии энергии/топлива, не оформленные в программу	0,5
Отсутствуют какие-либо меры, направленные на повышение энергоэффективности и/или экономии энергии/топлива	0

ЕЗ.3 УДЕЛЬНОЕ ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЕ

Критерии	Оценка
Удельные показатели потребления энергии (показатель на количество сотрудников или выручку) снижаются в течение последних трех лет	1
Удельные показатели потребления энергии (показатель на количество сотрудников или выручку) стабильны в течение последних трех лет	0,5
Удельные показатели потребления энергии (показатель на количество сотрудников или выручку) растут в течение последних трех лет	0

ЕЗ.4 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ «ЗЕЛеной» ЭНЕРГИИ

Критерии	Оценка
Доля «зеленых» источниках энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) в общем объеме потребляемой энергии демонстрирует тенденцию роста за последние три года	1
Доля «зеленых» источниках энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) в общем объеме потребляемой энергии сохраняется на одном уровне за последние три года или динамика показателей разнонаправлена	0,5
Доля «зеленых» источников энергии (атомная, газовая, водородная генерация, энергия из возобновляемых источников) в общем объеме потребляемой энергии снижается в течение последних 3 лет или такие источники не используются	0

ЕЗ.5 ДОЛЯ ЛОГИСТИЧЕСКИХ МОЩНОСТЕЙ КОМПАНИИ НА «ЗЕЛЕННЫХ» ИСТОЧНИКАХ ЭНЕРГИИ

Критерии	Оценка
Доля логистических мощностей компании на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) демонстрирует тенденцию роста за последние три года	1
Доля логистических мощностей компании на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) сохраняется на одном уровне за последние три года или динамика показателей разнонаправлена	0,5
Доля логистических мощностей компании на «зеленых» источниках энергии (сжиженном природном газе, электричестве, гибридных) демонстрирует тренд на снижение за последние три года или такие источники не используются	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА ЕЗ

Показатели подблока E3 используются для всех финансовых компаний.

E4 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ РИСКАМ, СВЯЗАННЫМ С ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДОЙ

E4.1 ВЕРОЯТНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ФИЗИЧЕСКОГО КЛИМАТИЧЕСКОГО РИСКА В ЗОНЕ ПРИСУТСТВИЯ КОМПАНИИ	
Критерии	Оценка
У компании нет активов и обязательств в зоне возможной реализации физических климатических рисков (засухи, наводнения, вечная мерзлота, пожары и прочее)	1
У компании есть активы и обязательства в зоне возможной реализации физических климатических рисков (засухи, наводнения, вечная мерзлота, пожары и прочее)	0

E4.2 УПРАВЛЕНИЕ КЛИМАТИЧЕСКИМИ РИСКАМИ	
Критерии	Оценка
Компания выделяет климатические риски (для страховых компаний – риски природных катастроф) как актуальные, во внутренних документах описаны потенциальные последствия реализации климатических рисков, они являются предметом регулярного мониторинга	1
Компания выделяет климатические риски (для страховых компаний – риски природных катастроф) как актуальные, но они не являются предметом регулярного мониторинга	0,5
Компания не реализует никаких мер по управлению рисками в данной области (business as usual)	0

E4.3 ИНТЕГРАЦИЯ КЛИМАТИЧЕСКИХ РИСКОВ В СУЩЕСТВУЮЩИЙ ПЕРЕЧЕНЬ РИСКОВ	
Критерии	Оценка
Компания проводит анализ влияния климатических рисков на кредитный, рыночный, операционный, страховой риски и риск ликвидности по принципу существенности. Компания проводит стресс-тестирование на разных временных горизонтах или использует сценарный анализ для оценки последствий изменения климата.	1
Компания проводит анализ влияния климатических рисков на отдельные виды рисков. Стресс-тестирование и сценарный анализ для оценки последствий изменения климата не проводятся.	0,5
Компания не проводит анализ влияния климатических рисков на другие виды рисков.	0

E4.4 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЮ КЛИМАТА⁹	
Критерии	Оценка
Наличие у компании программы по адаптации существующих процессов и ключевых элементов системы управления рисками к изменению климата (при наличии активов, находящихся в зоне возможной реализации физических климатических рисков, - программы/политики по защите таких активов).	1
Программа по адаптации отсутствует	0

E4.5 АНАЛИЗ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ/КЛИМАТИЧЕСКИХ РИСКОВ КЛИЕНТОВ	
Критерии	Оценка
Определён состав основных экологических/климатических рисков в деятельности клиентов, и они являются предметом постоянного мониторинга	1
Состав основных экологических/климатических рисков в деятельности клиентов не определён, экологические риски учитываются фрагментарно и/или определён состав основных экологических/климатических рисков в деятельности клиентов, но они не являются предметом постоянного мониторинга	0,5
Компания декларирует, что экологические/климатические риски, связанные с деятельностью клиентов, для неё не актуальны или данные риски, по мнению Агентства, учтены номинально	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА E4

⁹ Показатель применяется при оценке «0» по показателю E4.1.

Показатели подблока E4 используются для всех финансовых компаний.

E5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

E 5.1.1 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (ДЛЯ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ)	
Критерии	Оценка
Доля финансируемых «зеленых» ¹⁰ и/или адаптационных проектов, или проектов, связанных с устойчивым развитием >5% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	1
Доля финансируемых «зеленых» и/или адаптационных проектов, или проектов, связанных с устойчивым развитием >0% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	0,5
Финансирование «зеленых» и/или адаптационных проектов в области экологии/окружающей среды не осуществляется	0

E5.1.2 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ (ДЛЯ УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ)	
Критерии	Оценка
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >5% от совокупного объема активов под управлением	1
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >0% от совокупного объема активов под управлением	0,5
Активы, имеющие рейтинги ESG и низкоуглеродные компании в инвестиционном портфеле отсутствуют	0

E5.1.3 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОРТФЕЛЬ	
Критерии	Оценка
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >5% от совокупного объема инвестиционного портфеля	1
Доля ESG-активов (активов, имеющих рейтинги ESG и низкоуглеродных компаний) >0% от совокупного объема инвестиционного портфеля	0,5
Активы, имеющие рейтинги ESG и низкоуглеродные компании в инвестиционном портфеле отсутствуют	0

E5.1.4 СЕКТОР УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ (ДЛЯ БИРЖ)	
Критерии	Оценка
У Биржи функционирует сектор устойчивого развития, количество обращающихся выпусков более 5	1
У Биржи создан сектор устойчивого развития, но объем выпусков в нем не более 5	0,5
У Биржи нет сектора устойчивого развития	0

E5.1.5 ИНДЕКСЫ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ (ДЛЯ БИРЖ)	
Критерии	Оценка
У Биржи есть линейка фондовых индексов устойчивого развития	1
У Биржи есть индекс, привязанный к показателям устойчивого развития	0,5
У Биржи отсутствуют индексы, привязанные к показателям устойчивого развития	0

E5.2 ПРИВЛЕЧЕНИЕ «ЗЕЛЕНОГО» ФИНАНСИРОВАНИЯ	
Критерии	Оценка
Компания является эмитентом облигаций, средства от которых используются на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адаптационных проектов и	1

¹⁰ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к «зеленым» проектам, соответствуют приведенным в Методологии оценки соответствия «зеленых» облигаций принципам и стандартам в сфере экологии и (или) «зеленого» финансирования (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion) и в Методических рекомендациях по проведению верификации зеленых и переходных инструментов ВЭБ.РФ

проектов устойчивого развития, и/или привлекает финансирование, привязанное к показателям устойчивого развития	
Компания находится в процессе подготовки выпуска облигаций, средства от которых будут использованы на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адаптационных проектов и проектов устойчивого развития, или в процессе привлечения финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития. Выпуск облигаций или привлечение финансирования ожидается в течение 3-6 месяцев.	0,5
В Компания не является эмитентом «облигаций, средства от которых будут использованы на финансирование проектов, направленных на сохранение и охрану окружающей среды, адаптационных проектов и проектов устойчивого развития, и не планирует их размещение или привлечение финансирования, привязанного к показателям устойчивого развития, в краткосрочной перспективе	0

Е5.3.1 ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПУСКОВ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Компания является организатором выпуска финансовых инструментов устойчивого развития	1
Компания не является организатором выпуска финансовых инструментов устойчивого развития	0

Е5.3.2 ESG ФОНДЫ И ИНВЕСТИЦИОННЫЕ СТРАТЕГИИ ДЛЯ КЛИЕНТОВ (ДЛЯ УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ, СТРАХОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ЗАНИМАЮЩИХСЯ СТРАХОВАНИЕМ ЖИЗНИ)

Критерии	Оценка
Компания предлагает инвестиционные стратегии и/или фонды ответственного инвестирования для клиентов	1
Компания не реализует и не планирует развивать инвестиционные стратегии и/или фонды ответственного инвестирования	0

Е5.3.3 ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ (ДЛЯ СТРАХОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ)

Критерии	Оценка
Компания предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования, имеет опыт работы не менее 2 лет по данному направлению	1
Компания предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования, имеет опыт работы менее 2 лет по данному направлению	0,5
Компания не предлагает специальные страховые продукты в сегменте экологического страхования	0

Е5.3.4 НАЛИЧИЕ ESG БИРЖЕВЫХ ФОНДОВ (ДЛЯ БИРЖ)

Критерии	Оценка
У Биржи есть ESG биржевые фонды	1
У Биржи отсутствуют ESG биржевые фонды	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА Е5

	Е5.1.1	Е5.1.2	Е5.1.3	Е5.1.4	Е5.1.5	Е5.2.	Е5.3.1	Е5.3.2	Е5.3.3	Е5.3.4
Кредитные организации	+	-	+	-	-	+	+	-	-	-
Страховые организации	-	-	+	-	-	+	-	+	+	-
Управляющие компании	-	+	-	-	-	+	-	+	-	-
Биржи	-	-	-	+	+	+	-	-	-	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	-	+	-	-	+	+	-	-	-
Прочие финансовые организации	-	-	+	-	-	+	+	-	+	-

Блок оценки S

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

Оценка социальной политики основана на комплексном анализе 6 групп показателей. Выбранная структура показателей ориентирована на анализ ключевых элементов социальной политики в деятельности компании:

- 1. Общество:** в рамках данной группы показателей оцениваются социальные инвестиции и развитие региона присутствия, а также деятельность в области благотворительности и волонтерства.
- 2. Человеческий капитал:** в рамках данной группы показателей оцениваются кадровая политика и социальная поддержка сотрудников (компенсации работникам в виде льгот, медицинского обслуживания, пенсионного страхования, наличие социальных программ помощи).
- 3. Права человека и дискриминация:** в рамках данной группы показателей оцениваются гендерный баланс и возрастной баланс, инклюзивность, а также наличие требований к контрагентам в области соблюдения прав человека и этичности ведения бизнеса.
- 4. Клиенты:** в рамках данной группы показателей оценивается политика взаимоотношения с клиентами, мероприятия по обеспечению/повышению качеству, безопасности и доступности услуг, а также влияние на общество через клиентов.
- 5. Ответственное финансирование:** в рамках данной группы показателей оценивается вклад компании в достижение целей устойчивого развития за счет финансирования социальных проектов.
- 6. Подверженность компании социальным рискам:** в рамках данной группы показателей оценивается вероятность недостатка персонала, нарушения обратной связи от сотрудников и контрагентов, снижения лояльности клиентов и других социальных рисков, а также усилия компании по управлению данными рисками.

При расчете балла по блоку S вес балла подблока 6 "Подверженность компании социальным рискам" составляет 20%, вес суммы баллов остальных подблоков - 80%.

Группы показателей и критерии оценки блока S

S1 ОБЩЕСТВО

S1.1.1 СОЦИАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ И РАЗВИТИЕ РЕГИОНОВ ПРИСУТСТВИЯ	
Критерии	Оценка
Компания регулярно реализует / участвует в проектах, которые могут быть отнесены к социальным ¹¹ в регионах присутствия	1
Компания реализует или участвует в единичных проектах, которые могут быть отнесены к социальным в регионах присутствия	0,5
Проекты отсутствуют	0
S1.1.2 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП	
Критерии	Оценка
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >10% от совокупного объема активов под управлением	1
Доля социальных проектов и проектов ГЧП >0% от совокупного объема активов под управлением	0,5
Инвестирование в социальные проекты и проекты ГЧП не осуществляется	0
S1.2 БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ	
Критерии	Оценка
У компании есть комплексная программа благотворительности	1
Компания реализует отдельные/разовые благотворительные проекты	0,5
Компания не ведет благотворительную деятельность	0
S1.3 КОРПОРАТИВНОЕ ВОЛОНТЕРСТВО	
Критерии	Оценка
У компании есть программа корпоративного волонтерства	1
Компания реализует отдельные/разовые волонтерские проекты	0,5
Компания не осуществляет волонтерскую деятельность	0
S1.4 ПОЛИТИКА ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С МЕСТНЫМ НАСЕЛЕНИЕМ, ВЕДУЩИМ ТРАДИЦИОННЫЙ ОБРАЗ ЖИЗНИ ¹²	
Критерии	Оценка
У компании есть политика по взаимодействию с местным населением, ведущим традиционный образ жизни, проводится регулярный обмен обратной связью с местными при формировании социальных программ в регионах присутствия, реализуются социально значимые проекты по данному направлению	1
У компании есть политика по взаимодействию с местным населением, ведущим традиционный образ жизни, реализуются отдельные мероприятия по данному направлению	0,5
На территории деятельности компании живет население, ведущее традиционный образ жизни, но у компании отсутствует политика по взаимодействию с данными группами населения	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S1					
	S1.1.1	S1.1.2	S1.2	S1.3	S1.4
Кредитные организации	+	-	+	+	+
Страховые организации	+	-	+	+	+
Управляющие компании	-	+	+	+	+

¹¹ Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к социальным проектам, соответствуют приведенным в Методологии оценки соответствия «социальных» облигаций принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion)

¹² Например, КМНС - Коренные малочисленные народы севера

Биржи	+	-	+	+	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	-	+	+	+
Прочие финансовые организации	+	-	+	+	+

S2 ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ

S2.1 НАЛИЧИЕ СИСТЕМЫ ОХРАНЫ ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Критерии	Оценка
Высокий уровень зрелости системы охраны труда и промышленной безопасности (СОТПБ). Выделено отдельное подразделение или сотрудник, ответственные за СОТПБ. Разработана программа мероприятий по снижению смертности и травматизма. Проводятся превентивные мероприятия, тренинги. Есть действующий сертификат ISO 45001 (или аналог ГОСТ) или Компания находится в процессе обновления сертификата.	1
Зрелость СОТПБ достаточная, но действующего сертификата ISO 45001 нет.	0,5
Зрелость СОТПБ низкая, превентивные мероприятия отсутствуют или проводятся формально	0

S2.2 КОЭФФИЦИЕНТ СМЕРТЕЛЬНОГО ТРАВМАТИЗМА¹³

Критерии	Оценка
Показатель ниже, чем в среднем ¹⁴ по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель, близкий к нулевому значению в течение трех последних лет	1
Показатель равен среднему по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к снижению	0,5
Показатель выше, чем в среднем по отрасли или (при отсутствии среднего по отрасли) показатель демонстрирует тенденцию к ухудшению	0

S2.3 КОЭФФИЦИЕНТ ТЯЖЕЛОГО ТРАВМАТИЗМА¹⁵

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

S2.4 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ¹⁶

¹³ Коэффициент смертельного травматизма (Rate of fatalities as a result of work-related injury, FAR) = количество смертельных случаев, произошедших в результате выполнения работ / количество отработанных часов × 1000 000 человеко-часов. При отсутствии данного коэффициента может быть использована численность пострадавших со смертельным исходом в расчете на 1 тыс. работающих

¹⁴ Здесь и далее среднее значение показателя по отрасли берется из открытых источников информации (отраслевых обзоров, аналитических материалов консалтинговых компаний, публикаций отраслевых ассоциаций и т.д.) или такие данные могут быть предоставлены компанией

¹⁵ Коэффициент тяжелого травматизма (Rate of high-consequence work-related injuries) = количество тяжелых травм, полученных в результате выполнения работ (без учета смертельных случаев) / количество отработанных часов × 1000 000 человеко-часов

¹⁶ Коэффициент частоты несчастных случаев (Lost Time Accident Frequency Rate, LTAFR) = Количество несчастных случаев / среднесписочная численность работников за отчетный период × 1000 работников.

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

S2.5 КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ ТРАВМ С ВРЕМЕННОЙ ПОТЕРЕЙ ТРУДОСПОСОБНОСТИ¹⁷

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

S2.6 ПОКАЗАТЕЛИ МЕЛКОГО ТРАВМАТИЗМА

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

S2.7 ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ЗАБОЛЕВАНИЯ

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

S2.8 СРЕДНЯЯ ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Критерии	Оценка
Средняя зарплата в компании (за исключением топ-менеджмента) выше средней по отрасли или средней по региону ¹⁸	1
Средняя зарплата (за исключением топ-менеджмента) в компании находится на уровне среднем по отрасли или в среднем по региону	0,5
Средняя зарплата (за исключением топ-менеджмента) ниже среднеотраслевого или среднерегионального уровня	0

¹⁷ Коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (Lost Time Injury Frequency Rate, LTIFR) = Количество травм с временной потерей трудоспособности / Количество отработанных человеко-часов × 1 000 000 человеко-часов.

¹⁸ В отсутствие данных по средней зарплате в отрасли возможно сравнение со средней заработной платой по РФ или в регионе присутствия компании. В отсутствие данных для сравнения по средней зарплате без топ-менеджмента возможно использование показателя средней начисленной заработной платы в целом по компании.

S2.9 СИСТЕМА ПЕРЕСМОТРА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

Критерии	Оценка
Зарплата индексируется ежегодно, % повышения не ниже уровня инфляции	1
Зарплата индексируется реже, чем 1 раз в год, или % повышения ниже уровня инфляции.	0,5
Зарплата не индексируется или индексируется только отдельным сотрудникам.	0

S2.10 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА / ОБУЧЕНИЯ СОТРУДНИКОВ

Критерии	Оценка
В компании есть программы обучения / повышения квалификации / дополнительного образования для сотрудников и/или программы субсидирования обучения	1
Программы по обучению персонала ограничены стандартными квалификационными курсами / тренингами	0,5
Программы отсутствуют	0

S2.11 ДОЛЯ РАБОТНИКОВ, ПРОШЕДШИХ ОБУЧЕНИЕ

Критерии	Оценка
Доля работников, прошедших обучение ¹⁹ , в течение последних 3 лет показывает положительную динамику.	1
Доля работников, прошедших обучение, в течение последних 3 лет не изменяется или демонстрирует разнонаправленную динамику	0,5
Доля работников, прошедших обучение, в течение последних 3 лет на 1 сотрудника снижается	0

S2.12 КОЛЛЕКТИВНЫЙ ДОГОВОР²⁰

Критерии	Оценка
Имеется коллективный договор (при наличии обособленных подразделений, заключающих отдельные коллективные договоры, применяется критерий «Действие коллективного договора распространяется более чем на 80% сотрудников компании»)	1
Действие коллективного договора распространяется на 80% сотрудников компании и менее (критерий применяется при наличии обособленных подразделений, заключающих отдельные коллективные договоры)	0,5
Коллективный договор отсутствует	0

S2.13 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ ДЕТЕЙ СОТРУДНИКОВ И РОДИТЕЛЬСТВА

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

S2.14 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММ ПОДДЕРЖКИ / МАТЕРИАЛЬНОЙ ПОМОЩИ

Критерии	Оценка
Есть программы поддержки / материальной помощи для сотрудников/семей сотрудников	1

¹⁹ Если данный показатель для компании нерелевантен, может быть использована динамика количества человеко-часов обучения.

²⁰ Критерий может быть нерелевантным для определенных отраслей

Дополнительных социальных выплат сверх требований законодательства не предусмотрено	0
---	---

S2.15 НАЛИЧИЕ ПРОГРАММЫ ДОБРОВОЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ (ДМС) И ДРУГИХ ФОРМ МЕДИЦИНСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ДЛЯ РАБОТНИКОВ

Критерии	Оценка
Есть комплексная программа ДМС и возможность добровольного медицинского страхования для членов семьи сотрудников на льготных корпоративных условиях или собственная медицинская инфраструктура	1
Стандартная программа ДМС более чем для 50% сотрудников	0,5
Нет программы ДМС или программа предназначена для 50% сотрудников и менее/ нет медицинского обслуживания	0

S2.16 НАЛИЧИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПОДДЕРЖКЕ СОТРУДНИКОВ В ОБЛАСТИ ЖИЛИЩНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Критерии	Оценка
Имеется корпоративная программа жилищного обеспечения для сотрудников или для сотрудников действуют льготные условия ипотеки	1
Корпоративной программы корпоративного жилищного обеспечения или льготных условий ипотеки для сотрудников нет	0

S2.17 НАЛИЧИЕ КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ПЕНСИОННОГО СТРАХОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Есть корпоративная пенсионная программа для работников компании	1
Корпоративная пенсионная программа отсутствует	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S2

	S2 .1	S2 .2	S2 .3	S2 .4	S2 .5	S2 .6	S2 .7	S2 .8	S2 .9	S2 .10	S2 .11	S2 .12	S2 .13	S2 .14	S2 .15	S2 .16	S2 .17
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Черная металлургия	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+

Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Строительство прочих сооружений	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
Нефинансовые услуги	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+
ИТ-компании	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Кредитные организации	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Страховые организации	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Управляющие компании	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Биржи	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+
Прочие финансовые организации	-	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+

S3 ПРАВА ЧЕЛОВЕКА

S3.1 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К РАБОТНИКАМ

Критерии	Оценка
В компании существует программа по трудоустройству и адаптации работников с ограниченными возможностями, льготы для сотрудников, имеющих детей с ограниченными возможностями, а также проводятся другие мероприятия в отношении лиц с ограниченными возможностями здоровья, не относящиеся к благотворительной и волонтерской деятельности	1
Трудоустройство работников с ограниченными возможностями производится в рамках квот	0,5
Программы / политики в отношении работников с ограниченными возможностями отсутствуют	0

S3.2 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: ДОЛЯ ЖЕНЩИН НА РУКОВОДЯЩИХ ДОЛЖНОСТЯХ

Критерии	Оценка
Женщины на руководящих должностях составляют $\geq 30\%$	1
Женщины на руководящих должностях составляют от 10 до 30%	0,5
Женщины на руководящих должностях составляют $<10\%$	0

S3.3 ГЕНДЕРНЫЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ПО КАТЕГОРИЯМ СОТРУДНИКОВ

Критерии	Оценка
Компания публикует в открытом доступе подробную информацию о гендерном балансе (соотношение мужчин и женщин по категориям сотрудников, по подразделениям или регионам) и разъяснение о гендерно-сбалансированной политике	1
Компания публикует в открытом доступе ограниченную информацию о гендерном балансе и не публикует информацию о гендерно-сбалансированной политике компании	0,5
Компания не публикует информацию о гендерном балансе и не имеет гендерно-сбалансированной политики	0

S3.4 ВОЗРАСТНОЙ БАЛАНС: СООТНОШЕНИЕ СОТРУДНИКОВ РАЗНЫХ ВОЗРАСТОВ

Критерии	Оценка
Компания публикует в открытом доступе подробную информацию о возрастном балансе и разъяснение о политике компании в части работы с молодыми специалистами, несовершеннолетними сотрудниками, сотрудниками пенсионного возраста.	1
Компания публикует в открытом доступе ограниченную информацию о возрастном балансе и не публикует информацию о политике компании в части работы с сотрудниками разных возрастов.	0,5
Компания не публикует информацию о возрастном балансе. Имеются случаи дискриминации при приеме на работу по возрасту.	0

S3.5 ТРЕБОВАНИЯ К КОНТРАГЕНТАМ В ОБЛАСТИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА / ЭТИЧНОСТИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА

Критерии	Оценка
Имеются свидетельства в пользу того, что компания предъявляет требования к контрагентам в области соблюдения прав человека / этичности ведения бизнеса и ответственно относится к инвестиционным решениям с точки зрения этики (соответствующие пункты присутствуют в стандартном договоре или иных документах). Имеется система аудита подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании (компанией представлены примеры отбора в соответствии с требованиями)	1
Компания предъявляет требования к контрагентам в области соблюдения прав человека / этичности ведения бизнеса, соответствующие пункты присутствуют в стандартном договоре или иных документах, но аудит подрядчиков/поставщиков на соответствие требованиям компании не проводится.	0,5
Политики в области защиты прав человека или иные регламентирующие документы, устанавливающих правила и стандарты в данной области, отсутствуют	0

S3.6 ПОДДЕРЖКА ТРУДОВЫХ МИГРАНТОВ

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

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S3

	S3.1	S3.2	S3.3	S3.4	S3.5	S3.6
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+
Горная добыча	+	+	+	+	+	+
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+
Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+
Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+

Строительство прочих сооружений	+	+	+	+	+	+
Нефинансовые услуги	+	+	+	+	+	+
ИТ-компании	+	+	+	+	+	-
Кредитные организации	+	+	+	+	+	-
Страховые организации	+	+	+	+	+	-
Управляющие компании	+	+	+	+	+	-
Биржи	+	+	+	+	+	-
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	+	+	+	+	-
Прочие финансовые организации	+	+	+	+	+	-

S4 КЛИЕНТЫ

S4.1.1 КАЧЕСТВО И БЕЗОПАСНОСТЬ ПРОДУКЦИИ / УСЛУГ

Критерии	Оценка
Наличие внутренних документов, регламентирующих стандарты качества и безопасность продукции, и наличие подразделения, отвечающего за внедрение и поддержание стандартов качества и безопасность продукции и/или осуществляющее функции контроля качества во всех подразделениях /по всей сети	1
Наличие внутренних документов, регламентирующих стандарты качества и безопасность продукции, и их поддержание во всех подразделениях/по всей сети	0,5
Внедрение и поддержание стандартов качества и безопасность продукции не формализовано	0

S4.1.2 ДОСТУПНОСТЬ И КАЧЕСТВО ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ

Критерии	Оценка
Компания реализует комплекс мероприятий, направленных на обеспечение / повышение доступности финансовых услуг для максимально широкой аудитории в регионах присутствия, развитие каналов и инфраструктуры обслуживания, в том числе с использованием дистанционных и цифровых каналов предоставления услуг, во всех подразделениях/по всей сети	1
Компания реализует какие-либо отдельные инициативы и/или мероприятия, направленные на обеспечение / повышение доступности финансовых услуг для максимально широкой аудитории в регионах присутствия, развитие каналов и инфраструктуры обслуживания, в том числе с использованием дистанционных и цифровых каналов предоставления услуг (в отдельных подразделениях)	0,5
Компания не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области и/или имеются сведения об искусственном ограничении продаж отдельных видов услуг	0

S4.2 ИНКЛЮЗИВНОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К КЛИЕНТАМ

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

S4.3 ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ДАННЫХ

Критерии	Оценка
Компания соблюдает все необходимые требования по информационной безопасности, реализует комплекс мероприятий по информационной безопасности, имеет систему защиты от киберугроз. Утечки данных отсутствуют.	1

Компания соблюдает требования по информационной безопасности, имеется единичный случай киберинцидента.	0,5
Имеются случаи нарушения требований по информационной безопасности и неоднократные или крупные утечки данных.	0

S4.4 ФИНАНСОВАЯ ГРАМОТНОСТЬ

Критерии	Оценка
Компания реализует комплекс мероприятий в области финансовой грамотности, направленных на информирование клиентов о финансовых сервисах и продуктах для решения финансовых и инвестиционных задач, о преимуществах и рисках отдельных финансовых продуктов и услуг, о возможных информационных угрозах и мошенничестве	1
Компания реализует какие-либо отдельные инициативы и/или мероприятия в области финансовой грамотности	0,5
Компания не реализует инициативы и/или мероприятия в данной области	0

S4.5 ЭТИКА ПРОДАЖ

Критерии	Оценка
Компания раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введению клиентов в заблуждение	1
Компания частично раскрывает информацию о принципах деловой этики и/или мерах в области предотвращения недобросовестных продаж (мисселинг), введению клиентов в заблуждение	0,5
Компания не раскрывает данную информацию	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S4

	S4.1.1	S4.1.2	S4.2	S4.3	S 4.4	S4.5
Добыча нефти и газа	-	-	-	-	-	-
Горная добыча	-	-	-	-	-	-
Черная металлургия	-	-	-	-	-	-
Цветная металлургия	-	-	-	-	-	-
Электроэнергетика	+	-	+	+	-	+
Химическая промышленность	-	-	-	-	-	-
Лесная промышленность и деревообработка	-	-	-	-	-	-
Прочая промышленность	-	-	-	-	-	-
Пассажирский транспорт	+	-	+	+	-	-
Грузовой транспорт и логистика	-	-	-	+	-	-
Сельское хозяйство	+	-	+	-	-	-
Потребительский сектор	+	-	+	+	-	+
Оптовая торговля	+	-	+	+	-	-
Строительство зданий	+	-	+	-	-	+
Строительство прочих сооружений	+	-	+	-	-	-
Нефинансовые услуги	+	-	+	+	-	+
ИТ-компании	+	-	+	+	-	+
Кредитные организации	-	+	+	+	+	+
Страховые организации	-	+	+	+	+	+
Управляющие компании	-	+	+	+	+	+
Биржи	-	+	-	+	+	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	-	+	-	+	+	+
Прочие финансовые организации	-	+	+	+	+	+

S5 ОТВЕТСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

S5.1.1 КРЕДИТНЫЙ ПОРТФЕЛЬ: СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ И ПРОЕКТЫ ГЧП²¹

Критерии	Оценка
Доля финансируемых социальных проектов ²² и проектов ГЧП >5% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	1
Доля финансируемых социальных проектов и проектов ГЧП >0% от совокупного объема кредитного портфеля юридических лиц	0,5
Финансирование социальных проектов и проектов ГЧП не осуществляется	0

S5.1.2 АКТИВЫ ПОД УПРАВЛЕНИЕМ: ДОЛЯ СОЦИАЛЬНЫХ ОБЛИГАЦИЙ²³

Критерии	Оценка
Доля «социальных» облигаций >5% от совокупного объема активов под управлением	1
Доля «социальных» облигаций >0% от совокупного объема активов под управлением	0,5
Инвестирование в «социальные» облигации не осуществляется	0

S5.1.3 ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПОРТФЕЛЬ: ДОЛЯ СОЦИАЛЬНЫХ ОБЛИГАЦИЙ²⁴

Критерии	Оценка
Доля «социальных» облигаций >5% от совокупного объема страховых резервов	1
Доля «социальных» облигаций >0% от совокупного объема страховых резервов	0,5
Инвестирование в «социальные» облигации не осуществляется	0

S5.2 НАЛИЧИЕ ФИНАНСОВЫХ ПРОДУКТОВ С СОЦИАЛЬНОЙ НАПРАВЛЕННОСТЬЮ

Критерии	Оценка
Компания предлагает специальные продукты для социально незащищенных категорий (льготное кредитование, мини-страхование) и малого и среднего бизнеса	1
Компания не предлагает специальные продукты для социально незащищенных категорий и малого и среднего бизнеса	0

S5.3 ПРИВЛЕЧЕНИЕ «СОЦИАЛЬНОГО» ФИНАНСИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Компания является эмитентом «социальных» облигаций или привлекает средства на финансирование социальных проектов	1
Компания находится в процессе подготовки выпуска «социальных» облигаций или в процессе привлечения средства на финансирование социальных проектов. Выпуск облигаций или привлечение финансирования ожидается в течение 3-6 месяцев.	0,5
Компания не является эмитентом «социальных» облигаций и не планирует их размещение или привлечение финансирования социальных проектов в краткосрочной перспективе	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S5

²¹ Показатель применяется преимущественно для кредитных организаций

²² Список категорий сфер хозяйственной деятельности заемщика или проектов, которые могут быть отнесены к социальным проектам, соответствуют приведенным в Методологии оценки соответствия «социальных» облигаций принципам и стандартам в области социального финансирования и (или) устойчивого развития (выражения независимого мнения / (Second Party Opinion)

²³ Показатель применяется преимущественно для управляющих активами

²⁴ Показатель применяется преимущественно для страховых компаний

	S5.1.1	S5.1.2	S5.1.3	S5.2	S5.3
Добыча нефти и газа	-	-	-	-	+
Горная добыча	-	-	-	-	+
Черная металлургия	-	-	-	-	+
Цветная металлургия	-	-	-	-	+
Электроэнергетика	-	-	-	-	+
Прочая промышленность	-	-	-	-	+
Химическая промышленность	-	-	-	-	+
Лесная промышленность и деревообработка	-	-	-	-	+
Пассажирский транспорт	-	-	-	-	+
Грузовой транспорт и логистика	-	-	-	-	+
Сельское хозяйство	-	-	-	-	+
Потребительский сектор	-	-	-	-	+
Оптовая торговля	-	-	-	-	+
Строительство зданий	-	-	-	-	+
Строительство прочих сооружений	-	-	-	-	+
Нефинансовые услуги	-	-	-	-	+
ИТ-компании	-	-	-	-	+
Кредитные организации	+	-	-	+	+
Страховые организации	-	-	+	+	+
Управляющие компании	-	+	-	+	+
Биржи	-	-	-	+	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	-	-	+	+
Прочие финансовые организации	+	-	-	+	+

S6 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ СОЦИАЛЬНЫМ РИСКАМ

S6.1 ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ, КОРРУПЦИИ И СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВ ЧЕЛОВЕКА

Критерии	Оценка
В Компании разработаны внутренние документы (Кодекс корпоративной этики, Антикоррупционная политика и другие), раскрывающие намерения Компании в отношении соблюдения прав человека, принципов корпоративного поведения и деловой этики, противодействия коррупции.	1
В Компании разработаны отдельные внутренние документы, но отсутствует раскрытие по какому-либо из направлений (соблюдение прав человека, принципов корпоративного поведения и деловой этики, противодействие коррупции).	0,5
В Компании отсутствуют такие документы и политики	0

S6.2 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМА ОБРАТНОЙ СВЯЗИ

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

S6.3 НАЛИЧИЕ МЕХАНИЗМОВ РЕАГИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Наличие механизмов реагирования и решения этических вопросов с обратной связью для заявителя. Компания ведет учет поступивших сообщений, проводит проверки заявлений в соответствии с порядком, определенным во внутренних документах. Результаты проверки сообщаются заявителю.	1
Наличие механизмов реагирования и решения этических вопросов без обратной связи для заявителя.	0,5
Механизмы и/или каналы реагирования отсутствуют	0

S6.4 ТЕКУЧЕСТЬ КАДРОВ

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

S6.5 ВОВЛЕЧЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ

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

S6.6 НАЛИЧИЕ НАРУШЕНИЙ В СФЕРЕ ОХРАНЫ ТРУДА И ТРУДОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Критерии	Оценка
В течение последних 3 лет в Компании не зафиксированы нарушения в сфере охраны труда и трудового законодательства	1
К Компании в течение последних 3 лет применялись единичные санкции за нарушение охраны труда и трудового законодательства (предписания, штрафы контролирующих органов)	0,5
В течение последних 3 лет в Компании зафиксирован рост объема наложенных штрафов и предписаний за нарушение охраны труда и трудового законодательства	0

S6.7 НАЛИЧИЕ СПОРНЫХ СИТУАЦИЙ И СОЦИАЛЬНЫХ КОНФЛИКТОВ

Критерии	Оценка
В течение последних 3 лет в Компании не зафиксированы социальные конфликты (забастовки, массовые увольнения персонала, судебные иски по трудовым и иным социальным спорам)	1
В течение последних 3 лет в Компании зафиксированы единичные судебные иски по трудовым и иным социальным спорам	0,5
В течение последних 3 лет в Компании зафиксированы социальные конфликты (забастовки, массовые увольнения персонала, вынесенные не в пользу Компании судебные решения по трудовым и иным социальным спорам)	0

S6.8 ПОДВЕРЖЕННОСТЬ КОМПАНИИ РИСКАМ НАРУШЕНИЯ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ

Критерии	Оценка
В течение последнего года компания не получала замечаний в области защиты прав потребителей и/или доступности финансовых услуг	1
В течение последнего года компания получала рекомендации/надзорные письма от контролирующей организации в области защиты прав потребителей и/или доступности финансовых услуг	0,5

В течение последнего года компания получала предписания об устранении/недопущении нарушений, протоколы об административных правонарушениях в области защиты прав потребителей и/или доступности финансовых услуг	0
--	---

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА S6

	S6.1	S6.2	S6.3	S6.4	S6.5	S6.6	S6.7	S6.8
Добыча нефти и газа	+	+	+	+	+	+	+	-
Горная добыча	+	+	+	+	+	+	+	-
Черная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	-
Цветная металлургия	+	+	+	+	+	+	+	-
Электроэнергетика	+	+	+	+	+	+	+	+
Прочая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	-
Химическая промышленность	+	+	+	+	+	+	+	-
Лесная промышленность и деревообработка	+	+	+	+	+	+	+	-
Пассажирский транспорт	+	+	+	+	+	+	+	+
Грузовой транспорт и логистика	+	+	+	+	+	+	+	-
Сельское хозяйство	+	+	+	+	+	+	+	-
Потребительский сектор	+	+	+	+	+	+	+	+
Оптовая торговля	+	+	+	+	+	+	+	-
Строительство зданий	+	+	+	+	+	+	+	-
Строительство прочих сооружений	+	+	+	+	+	+	+	-
Нефинансовые услуги	+	+	+	+	+	+	+	+
ИТ-компании	+	+	+	+	+	+	+	+
Кредитные организации	+	+	+	+	+	+	+	+
Страховые организации	+	+	+	+	+	+	+	+
Управляющие компании	+	+	+	+	+	+	+	+
Биржи	+	+	+	+	+	+	+	+
Инфраструктурные организации финансового рынка	+	+	+	+	+	+	+	+
Прочие финансовые организации	+	+	+	+	+	+	+	+

Блок оценки G

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

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

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

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

Группы показателей и критерии оценки блока G

G1 СТРУКТУРА СОБСТВЕННОСТИ

G1.1 ПРОЗРАЧНОСТЬ СТРУКТУРЫ СОБСТВЕННОСТИ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ	
Критерии	Оценка
Компания предоставляет полную информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцах. Структура собственности простая и прозрачная. (ИЛИ) конечными бенефициарными владельцами являются государственные органы власти или институты развития.	1
Компания предоставляет ограниченную информацию о структуре собственности и бенефициарных владельцах (И/ИЛИ) Структура собственности с большим количеством промежуточных собственников, перекрестным владением долями или другими признаками повышенной сложности.	0,5

Компания не раскрывает информацию о структуре собственности, бенефициарные владельцы не известны Агентству ИЛИ у Агентства есть сомнения, что раскрытая информация о структуре собственности и бенефициарных владельцах соответствует действительности	0
--	---

G1.2. ДЕЛОВАЯ РЕПУТАЦИЯ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ

Критерии	Оценка
Контроль над компанией принадлежит государству или информация о фактах, негативно влияющих на деловую репутацию бенефициарных владельцев, отсутствует	1
Имеются факты, свидетельствующие о нанесении урона деловой репутации бенефициарных владельцев, или бенефициарные владельцы неизвестны Агентству	0

G2 ИНТЕРЕСЫ И ВЛИЯНИЕ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ

G2.1. НАЛИЧИЕ КОНТРОЛИРУЮЩЕГО АКЦИОНЕРА/УЧАСТНИКА

Критерии	Оценка
Деконцентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника менее 25%), наличие институциональных инвесторов и/или free-float ИЛИ Умеренно концентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 25% и более, но не более 50%) при наличии институциональных инвесторов и free-float	1
Высококонтцентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 50% и более, но не более 75%), при наличии институциональных инвесторов и free-float	0,5
Высоко концентрированная структура собственности (доля крупнейшего собственника 75% и более), при отсутствии институциональных инвесторов и free-float	0

G2.2. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ²⁵

Критерии	Оценка
В компании создана система урегулирования корпоративных споров, случаи корпоративных конфликтов или пренебрежения интересами миноритарных акционеров/участников не зафиксированы	1
В компании создана система урегулирования корпоративных споров. Действующие корпоративные конфликты отсутствуют, при этом имеют/имели место случаи пренебрежения держателями крупных пакетов акций интересами миноритарных акционеров/участников или другие корпоративные конфликты.	0,5
Компания не ведет учет претензий акционеров/участников, система урегулирования корпоративных споров отсутствует или зафиксирован действующий корпоративный конфликт	0

G2.3 ПРОЦЕДУРЫ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩИХ СОБРАНИЙ АКЦИОНЕРОВ / УЧАСТНИКОВ

Критерии	Оценка
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционеров/участников о проведении общих собраний, обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров/участников, а также гарантируют своевременное предоставление акционерам/участникам достаточной информации	1
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционеров/участников о проведении общих собраний, только частично обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров / участников и своевременное предоставление акционерам / участникам достаточной информации	0,5
Порядок и процедуры, используемые для уведомления акционеров/участников о проведении общих собраний, не обеспечивают равные возможности доступа для всех акционеров/участников и своевременное предоставление акционерам/участникам достаточной информации	0

G2.4 ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА ДИВИДЕНДНЫХ ВЫПЛАТ

Критерии	Оценка
----------	--------

²⁵ Показатель не применяется для компаний с единственным акционером (участником)

Разработан и внедрен прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты. В Дивидендной политике компании любой формы собственности закреплены правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются. В Дивидендной политике акционерного общества закреплен порядок расчета размера дивидендов по акциям, размер дивидендов по которым не определен уставом, минимальный размер дивидендов по акциям разных категорий (типов). В Дивидендной политике компаний, составляющих консолидированную финансовую отчетность, закреплен порядок определения минимальной доли консолидированной чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов.	1
Механизм определения размера дивидендов и их выплаты недостаточно прозрачен и понятен.	0,5
Механизм определения размера дивидендов и их выплаты не разработан / не прозрачен.	0

G2.5 КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ (ДЛЯ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВ)

Критерии	Оценка
Корпоративный секретарь обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами/участниками, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров/участников, поддержку эффективной работы Совета директоров	1
Декларируется наличие Корпоративного секретаря (формальное наличие)	0,5
Корпоративный секретарь отсутствует	0

G2.6 НЕЗАВИСИМОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Председателем Совета директоров является неисполнительный директор. Не менее 1/3 состава и не менее 3 членов являются независимыми директорами.	1
Председателем Совета директоров является неисполнительный директор, менее 1/3 состава, но не менее 2 членов являются независимыми директорами	0,5
Председателем Совета директоров является исполнительный директор ИЛИ в Совете директоров менее 2 членов являются независимыми директорами	0

G2.7 СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ СОСТАВА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Состав Совета директоров сбалансирован по гендерному признаку: доля членов СД преобладающего пола не превышает 70%	1
Состав Совета директоров умеренно сбалансирован по гендерному признаку: доля членов СД преобладающего пола не превышает 90%	0,5
Состав Совета директоров не сбалансирован по гендерному признаку (отсутствуют женщины или мужчины)	0

G2.8 НАЛИЧИЕ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ РАБОТЫ КЛЮЧЕВЫХ КОМИТЕТОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
Сформированы все ключевые комитеты (например, комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по стратегии, комитет по кадрам/номинациям). Разработаны и утверждены Советом директоров внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы.	1
Сформированы 1-2 комитета. Разработаны и утверждены Советом директоров внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы.	0,5
Ключевые комитеты не сформированы и/или внутренние документы, определяющие задачи каждого созданного комитета, порядок их формирования и работы не разработаны и не утверждены Советом директоров.	0

G2.9 СИСТЕМА ОЦЕНКИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Критерии	Оценка
----------	--------

Четко сформулированная политика и планы в отношении оценки результатов работы членов Совета директоров. Вознаграждение привязано к результатам, разработаны критерии оценки эффективности работы, информация о вознаграждении раскрывается публично.	1
Наличие политики и планов в отношении оценки результатов работы членов Совета директоров. Вознаграждение привязано к результатам, разработаны критерии оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется	0,5
Отсутствие политики и планов в отношении оценки результатов работы членов Совета директоров И/ИЛИ вознаграждение не привязано к результатам, И/ИЛИ отсутствуют критерии оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется.	0

Г2.10 СИСТЕМА ОЦЕНКИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ

Критерии	Оценка
Наличие политики и планов в отношении оценки результатов работы исполнительных органов. Вознаграждение привязано к результатам, процесса установления вознаграждения исполнительных органов независим, разработаны критерии оценки эффективности работы, информация о вознаграждении раскрывается публично.	1
Наличие политики и планов в отношении оценки результатов работы исполнительных органов. Вознаграждение привязано к результатам, процесса установления вознаграждения исполнительных органов независим, разработаны критерии оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется.	0,5
Отсутствие политики и планов в отношении оценки результатов работы исполнительных органов, И/ИЛИ вознаграждение не привязано к результатам, И/ИЛИ независимость процесса установления вознаграждения исполнительных органов не определена, И/ИЛИ отсутствуют критерии оценки эффективности работы. Раскрытие информации о вознаграждении не осуществляется.	0

Г3 СТРАТЕГИЯ

Г3.1. СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Наличие стратегии развития и финансового плана более чем на 2 года в виде отдельного документа с высокой степенью детализации (анализ сильных и слабых сторон, условий внешней среды, мероприятия по достижению поставленных целей и т.д.). Участие Совета директоров (СД) в разработке стратегии. Стратегия Компании последовательна, реалистична, цели и задачи полностью соответствуют масштабам бизнеса. Стратегия регулярно пересматривается. В ходе рейтингового интервью менеджеры дают исчерпывающие ответы на вопросы о целях и задачах развития Компании.	1
Стратегия развития и финансовый план на текущий и/или следующий год представлены в виде отдельного документа, но не отличаются детальной проработкой, недостаточно формализованы. Стратегия лишь частично соответствует масштабам бизнеса Компании, не в полной мере раскрываются виды направлений деятельности, размеры охвата рынков, методы, используемые для изменения масштабирования деятельности и т.п. В ходе рейтингового интервью менеджеры дают адекватные ответы на вопросы о целях и задачах развития Компании.	0,5
Стратегия развития отсутствует или не актуализирована, и/или не утверждена Советом директоров (иным органом управления). В ходе рейтингового интервью менеджеры затрудняются ответить на вопросы о целях и задачах развития Компании.	0

Г3.2. РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Планы Компании в течение 3 предыдущих лет успешно реализованы. Прогнозные финансовые показатели прошлого года отличаются от фактического выполнения не более чем на 20% (оценивается при наличии такой информации).	1
Предыдущие стратегии реализовались с переменным успехом и / или с частым отклонением от установленного курса. Прогнозные финансовые показатели прошлого года отличаются от фактического выполнения не более чем на 50% (оценивается при наличии такой информации).	0,5
Прогнозные финансовые показатели прошлого года отличаются от фактического выполнения не более чем на 50% (оценивается при наличии такой информации) или планы, заложенные в стратегии на текущий год, вызывают сомнения в возможности реализации.	0

Г3.3. ESG-СТРАТЕГИЯ/ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Критерии	Оценка
Компания разработала долгосрочную ESG стратегию/ Политику в области устойчивого развития в виде отдельного документа или части общей стратегии с высокой степенью детализации и установленными измеримыми показателями ее выполнения. Определены критерии оценки достижения целей и задач в области устойчивого развития.	1
Компания учитывает влияние ESG-факторов на свою деятельность, но не разработала стратегические целевые показатели. Критерии оценки достижения целей и задач в области устойчивого развития не определены или описаны общими словами, без детализации.	0,5
ESG-стратегия/Политика в области устойчивого развития не разработана.	0

Г3.4. РЕАЛИЗАЦИЯ ESG-СТРАТЕГИИ

Критерии	Оценка
ESG-стратегия последовательно реализуется. Компания раскрывает промежуточные итоги реализации и достигнутые количественные и качественные результаты достижения целей.	1
Компания частично раскрывает промежуточные итоги реализации и достигнутые результаты достижения целей или успешность реализации стратегии и достижения стратегических целевых показателей вызывает сомнения.	0,5
Стратегия не реализуется или промежуточные результаты не раскрываются.	0

Г4 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

Г4.1 ИДЕНТИФИКАЦИЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН

Критерии	Оценка
Компания проводит идентификацию заинтересованных сторон, раскрывает карту заинтересованных сторон в отчетности	1
Компания выделяет отдельные группы заинтересованных сторон, не раскрывает карту заинтересованных сторон в отчетности	0,5
Компания не проводит идентификацию заинтересованных сторон	0

Г4.2 ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СТЕЙКХОЛДЕР-МЕНЕДЖМЕНТА

Критерии	Оценка
Компания выявляет ключевые интересующие темы/интересы каждой группы заинтересованных сторон и описывает их в нефинансовой отчетности/ на сайте	1
Компания раскрывает информацию о ключевых интересующих темах/интересах отдельных групп заинтересованных сторон либо информация раскрывается частично	0,5
Компания не проводит выявление интересов заинтересованных сторон	0

Г4.3 СВЯЗИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ / УРОВНИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ

Критерии	Оценка
Двусторонний характер взаимоотношений с заинтересованными сторонами. Используются 4 аспекта взаимодействия: консультации (получение информации и обратной связи для использования при принятии решений), включение (работа напрямую с заинтересованными сторонами, учитывается мнение при принятии решений), сотрудничество (разработка согласованных решений).	1
Односторонний характер взаимоотношений с заинтересованными сторонами (от компании к заинтересованным сторонам). Используется 1 аспект взаимодействия - информирование (цель - информировать или образовывать заинтересованные стороны).	0,5
Пассивные связи (нет взаимодействия) или мониторинг (мониторинг взглядов заинтересованных сторон). Характер взаимоотношений - нет взаимодействия	0

G5 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

G5.1.1 НАЛИЧИЕ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ (ДЛЯ НЕФИНАНСОВЫХ КОМПАНИЙ)	
Критерии	Оценка
<p>Уровень зрелости системы управления рисками (СУР) оценивается Агентством как высокий. СУР полностью встроена в процессы управления и принятия решений и охватывает все виды значимых рисков.</p> <p>Совет Директоров активно вовлечен в управление рисками и несет ответственность за эффективность управления рисками. Существует отдельное структурное подразделение, на которое возложены обязанности по управлению рисками.</p> <p>Компания раскрывает карту/реестр рисков. Действия по управлению рисками носят предупреждающий характер.</p>	1
<p>Отдельное структурное подразделение, осуществляющее управление рисками, отсутствует. Управление рисками осуществляется различными сотрудниками или подразделениями Компании в рамках своих функций. Наличие методологии оценки рисков и процедур управления рисками в деятельности компании.</p>	0,5
<p>Уровень зрелости СУР и ВК оценивается Агентством как невысокий. Система находится в стадии разработки, недостаточно формализована и(или) не соответствует масштабам деятельности Компании.</p> <p>Совет директоров не вовлечен в управление рисками. Отсутствует разделение полномочий между лицами, принимающими риск, и лицами, управляющими рисками.</p> <p>Регламенты управления рисками носят формальный характер и/или разработаны/актуализированы более 2 лет назад.</p>	0

G5.1.2 НАЛИЧИЕ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ (ДЛЯ ФИНАНСОВЫХ КОМПАНИЙ)	
Критерии	Оценка
<p>Уровень зрелости системы управления рисками (СУР) оценивается Агентством как высокий. СУР полностью встроена в процессы управления и принятия решений и охватывает все виды значимых рисков.</p> <p>Существует отдельное структурное подразделение, на которое возложены обязанности по управлению рисками.</p> <p>Компания применяет лучшие практики управления рисками, использует автоматизированные системы риск-менеджмента. Регламенты управления рисками актуализированы не менее 1 года назад.</p> <p>Компания раскрывает карту/реестр рисков. Действия по управлению рисками носят предупреждающий характер.</p>	1
<p>Уровень зрелости СУР оценивается Агентством как средний.</p> <p>СУР находится в состоянии развития и не проходила испытания в периоды экономического спада.</p> <p>Управление рисками осуществляется в рамках требований регулятора. Лучшие практики риск-менеджмента применяются ограниченно.</p> <p>Управление рисками осуществляется различными сотрудниками или подразделениями Компании в рамках своих функций.</p> <p>Регламенты управления рисками актуализированы не менее 2 лет назад.</p> <p>Действия по управлению рисками носят в основном реагирующий характер.</p>	0,5
<p>Уровень зрелости СУР и ВК оценивается Агентством как невысокий. Система находится в стадии разработки, недостаточно формализована и(или) не соответствует масштабам деятельности Компании.</p> <p>Отсутствует разделение полномочий между лицами, принимающими риск, и лицами, управляющими рисками.</p> <p>Регламенты управления рисками носят формальный характер и/или разработаны/актуализированы более 2 лет назад.</p>	0

G5.2 РИСК-АППЕТИТ	
Критерии	Оценка
<p>Советом директоров/наблюдательным советом/ Общим собранием акционеров (участников) утвержден риск-аппетит Компании, который содержит количественные и качественные показатели.</p> <p>Предусмотрена процедура пересмотра риск-аппетита.</p>	1

Риск-аппетит Компании содержит количественные или качественные показатели. Риск-аппетит не рассматривается на уровне Совета директоров.	0,5
Риск-аппетит Компании не утвержден.	0

Г5.3 ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Критерии	Оценка
Во внутренних документах общества четко определен порядок проведения оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля. Результаты оценки рассматриваются Советом директоров/наблюдательным советом/Общим собранием акционеров/участников не реже 1 раза в год. Инциденты (рисковые события) с существенными негативными последствиями за последние три года отсутствуют (оценивается на основании достоверно известной информации)	1
Во внутренних документах общества определен порядок проведения оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля. Результаты оценки рассматриваются Советом директоров/наблюдательным советом/Общим собранием акционеров/участников не реже 1 раза в год И/ИЛИ В течение последних 3 лет выявлены инциденты (рисковые события) с умеренными негативными последствиями.	0,5
Внутренние документы, определяющие закрепление обязанностей, отсутствуют И/ИЛИ В течение последних 3 лет выявлены инциденты (рисковые события) с существенными негативными последствиями.	0

Г5.4 НАЛИЧИЕ ВНУТРЕННИХ НОРМАТИВНЫХ ДОКУМЕНТОВ В ОТНОШЕНИИ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Критерии	Оценка
Наличие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), утвержденной СД, которая определяет цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, а в случае привлечения для осуществления внутреннего аудита внешней независимой организации – также порядок выбора такой организации и заключения с ней договора. Функциями внутреннего аудита, в том числе, являются: оценка эффективности системы внутреннего контроля, оценка эффективности системы управления рисками, оценка корпоративного управления.	1
Наличие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), но не утвержденной СД, которая определяет цели, задачи и полномочия структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита, а в случае привлечения для осуществления внутреннего аудита внешней независимой организации – также порядок выбора такой организации и заключения с ней договора И/ИЛИ Функции внутреннего аудита не предусматривают одновременно оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, оценку корпоративного управления.	0,5
Отсутствие политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите)	0

Г6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Г6.1 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СООТВЕТСТВИЕ СОДЕРЖАНИЯ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ И ЛУЧШИМ ПРАКТИКАМ

Критерии	Оценка
Нефинансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными инициативами и стандартами отчетности в области устойчивого развития (GRI, IIRC, SASB, TCFD, CDP, GSI (ЮНКТАД), CDSB и прочие)	1
Нефинансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами отчетности в области устойчивого развития / национальными рекомендациями по раскрытию нефинансовой информации ²⁶	0,5
Нефинансовая отчетность отсутствует	0

²⁶ Рекомендации Банка России по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ

G6.2 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СВОЕВРЕМЕННОСТЬ РАСКРЫТИЯ И ДОСТУПНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ

Критерии	Оценка
Информация раскрывается в достаточном объеме, своевременно (последний отчет был опубликован не более 1 года назад), в открытом доступе для неограниченного круга лиц, на языке своей страны	1
Информация раскрывается частично / с запозданием / доступ к информации ограничен (предоставляется по запросу) / только на английском языке	0,5
Информация не раскрывается / раскрывается в незначительном объеме / информация неактуальна	0

G6.3 НЕФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ВНЕШНИЕ ЗАВЕРЕНИЯ

Критерии	Оценка
Профессиональное и общественное заверение	1
Профессиональное или общественное заверение	0,5
Внешние заверения отсутствуют	0

G6.4 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПЕРИОДИЧНОСТЬ РАСКРЫТИЯ

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

G6.5 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СООТВЕТСТВИЕ СОДЕРЖАНИЯ РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ НАЦИОНАЛЬНЫМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ ТРЕБОВАНИЯМ И ЛУЧШИМ ПРАКТИКАМ

Критерии	Оценка
Финансовая отчетность в соответствии с международными стандартами/ОСБУ, аудиторское заключение, комментарии и презентации для инвесторов	1
Финансовая отчетность в соответствии с РСБУ, аудиторское заключение	0,5
Не раскрывается	0

G6.6 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: СВОЕВРЕМЕННОСТЬ РАСКРЫТИЯ И ДОСТУПНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ

Критерии	Оценка
Информация раскрывается в достаточном объеме, своевременно (для квартальной или полугодовой отчетности – не позднее 1 квартала после отчетной даты, последняя годовая отчетность опубликована не более 1 года назад), в открытом доступе для неограниченного круга лиц, на языке своей страны	1
Информация раскрывается частично / с запозданием / доступ к информации ограничен (предоставляется по запросу) / только на английском языке	0,5
Информация не раскрывается / раскрывается в незначительном объеме / информация неактуальна	0

G6.7 ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ДЕЛОВАЯ РЕПУТАЦИЯ АУДИТОРА

Критерии	Оценка
Аудитор входит в ТОП-10 аудиторских компаний по объему выручки, не имеет судебных исков и/или спорных ситуаций, связанных с осуществлением аудиторской деятельности.	1
Аудитор не входит в ТОП-10 аудиторских компаний по объему выручки и/или имеет судебные иски и/или спорные ситуации, связанные с осуществлением аудиторской деятельности.	0

G7 УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

G7.1 ИНТЕГРАЦИЯ ПОВЕСТКИ ESG ЧЕРЕЗ СД

Критерии	Оценка
Наличие члена Совета директоров или комитета при Совете директоров, ответственного за повестку ESG	1
За повестку ESG отвечают различные члены Совета директоров, каждый в своей области	0,5
В функции Совета директоров не входят вопросы управления устойчивым развитием	0

G7.2 НАЛИЧИЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ИЛИ ДИРЕКТОРА \ ТОП-МЕНЕДЖЕРА ПО УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Критерии	Оценка
Наличие отдельного подразделения или менеджера \ директора, отвечающего за устойчивое развитие	1
Функции закреплены за различными подразделениями, каждое в соответствующей области	0,5
Отсутствие закрепленных функций в отношении устойчивого развития	0

G7.3 КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ (KPI)

Критерии	Оценка
Назначены ключевые показатели эффективности (KPI) по выполнению целевых показателей стратегии устойчивого развития и внедрения ESG-принципов в деятельности компании ответственным сотрудникам и членам Совета директоров, размер вознаграждения зависит от выполнения вышеуказанных KPI	1
Назначены ключевые показатели эффективности (KPI) по выполнению целевых показателей стратегии устойчивого развития и внедрения ESG-принципов в деятельности компании ответственным сотрудникам и членам Совета директоров, размер вознаграждения не зависит от выполнения вышеуказанных KPI	0,5
Ключевые показатели эффективности по выполнению целевых показателей стратегии устойчивого развития и внедрения ESG-принципов в деятельности компании отсутствуют	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКОВ G1-G7

Показатели подблоков G1-G7 используются для всех компаний, если не указано иное.

G8 УПРАВЛЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННЫМ ИНВЕСТИРОВАНИЕМ

G8.1 ПОЛИТИКА ОТВЕТСТВЕННОГО ИНВЕСТИРОВАНИЯ

Критерии	Оценка
Компания разработала публичную Политику, определяющую подходы к реализации ответственного инвестирования, в том числе к отбору проектов по взаимодействию с эмитентами эмиссионных ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций	1
Подходы к осуществлению ответственного инвестирования определены в политике ответственного инвестирования, но данная политика не раскрывается публично	0,5
Политика, определяющая подходы к реализации ответственного инвестирования, отсутствует	0

G8.2 МОНИТОРИНГ РИСКОВ ЭМИТЕНТОВ, СВЯЗАННЫХ С УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

Критерии	Оценка
Компания регламентировала процедуры и методы осуществления мониторинга различных значимых аспектов деятельности эмитентов эмиссионных ценных бумаг, являющихся объектом инвестиций, а также перечень мер, принимаемых по результатам мониторинга, включая меры по предотвращению и минимизации рисков, связанных с факторами устойчивого развития	1

Мониторинг эмитентов в части рисков, связанных с факторами устойчивого развития, проводится на основании общих регламентов. Меры по предотвращению и минимизации таких рисков не разработаны.	0,5
Мониторинг эмитентов в части рисков, связанных с факторами устойчивого развития, не проводится	0

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПОДБЛОКА G8

Показатели подблока G8 используются для финансовых компаний.

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ

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

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

Таблица 4. Типы корректировок и перечень корректирующих факторов

Перечень корректирующих факторов включает, но не ограничивается следующими событиями:

Тип корректировки	Фактор
Отрицательная дополнительная корректировка от -0,5 до -1 к оценке блока E	<ul style="list-style-type: none"> Компания не предоставляет комментариев и актуальной информации на своем веб-сайте и в СМИ относительно спорной экологической ситуации (недостаточная информационная прозрачность); На территории, затрагиваемой хозяйственной деятельностью компании, есть виды из списка IUCN Red List species, компания напрямую влияет своей деятельностью на биоразнообразие, но не предпринимает никаких мер по сохранению/защите этих видов
Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке блока S	<ul style="list-style-type: none"> Компания не предоставляет комментариев и актуальной информации на своем веб-сайте и в СМИ относительно спорной социальной ситуации (недостаточная информационная прозрачность); Выявлены факты несоблюдения компанией национального законодательства в отношении прав человека и другие нарушения, приведшие к острой (чрезвычайной) социальной ситуации
Отрицательная дополнительная корректировка -0,5 до -1 к оценке блока G	<ul style="list-style-type: none"> Выявлены факты несоблюдения Компанией национального законодательства, касающиеся корпоративного управления, а также несоблюдения положений учредительных и внутренних документов Компании; Выявлены признаки участия Компании в осуществлении сомнительных операций, а также иной противоправной деятельности, осуществляемой топ-менеджментом / собственниками Компании; Осуществление чрезмерно рискованной инвестиционной и/или рыночной политики, а также других действий, ведущих к

	<p>возможности нанесения ущерба клиентам, контрагентам, а, следовательно, и деловой репутации компании;</p> <ul style="list-style-type: none">• Компания и (или) ее владельцы имеют претензии от государственных органов, участвуют в судебных разбирательствах с наложением (потенциальной возможностью наложения) на него / них штрафных санкций в объемах, существенных для бизнеса.
--	---

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: Перечень эталонов и ориентиров

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

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

- Совместные экологические требования общественных природоохранных организаций к промышленным и добывающим компаниям
- Позиция независимых экологических организаций по социальным и экологическим проблемам производства и передачи энергии
- Руководство по отчётности в области устойчивого развития Глобальной инициативы по отчётности
- Лучшие практики интеграции Целей устойчивого развития ООН (Gold Standard - Business And The Sustainable Development Goals)
- Официальные международные и национальные отраслевые стандарты и критерии

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

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

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

- требования национального законодательства;
- рекомендации Банка России;
- национальные принципы корпоративного управления, рекомендованные к применению регулирующими органами по рынку ценных бумаг Российской Федерации:
 - Российский Кодекс корпоративного управления 2014 года («Кодекс»)²⁷;
 - Правила листинга ПАО «Московская Биржа»²⁸;
 - Правила листинга ПАО «СПБ Биржа»²⁹;
- международные стандарты корпоративного поведения и деловой этики:
 - Требования законодательства и базовые принципы корпоративного управления ОЭСР³⁰;

²⁷ https://www.cbr.ru/statichhtml/file/59420/inf_apr_1014.pdf

²⁸ <https://fs.moex.com/files/257>

²⁹ https://spbexchange.ru/ru/about/raskrytie_informacii/prav_dop_cen_bum_ktorg.aspx

³⁰ <http://www.oecd.org/corporate>

- Методика оценки корпоративного управления Международной Финансовой Корпорации (IFC) – признанного лидера в области корпоративного управления, члена группы Всемирного банка³¹.

МЕЖДУНАРОДНЫЕ ОРИЕНТИРЫ
<p>Цели устойчивого развития ООН (Sustainable Development Goals, SDGs) и Парижского соглашения</p> <p>Отраслевые принципы Финансовой инициативы Программы ООН по окружающей среде (UNEP FI)³²:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Принципы ответственного инвестирования (Principles for Responsible Investment (PRI)) • Принципы ответственного банкинга (Principles for Responsible Banking (PRB)) • Принципы ответственного страхования Principles for Sustainable Insurance (PSI)
<p>Принципы и руководства Международной ассоциации рынков капитала (ICMA) в области устойчивого финансирования³³:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Принципы зеленых облигаций Green Bond Principles (GBP); • Принципы социальных облигаций Social Bond Principles (SBP); • Принципы устойчивых облигаций Sustainability Bond Guidelines (SBG); • Принципы облигаций, связанных с устойчивым развитием Sustainability-Linked Bond Principles (SLBP); • Руководство по переходным финансам Climate Transition Finance Handbook;
<p>Стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР Отдельные отраслевые руководства ОЭСР в области ответственного ведения бизнеса</p>
<p>Принципы и руководства Ассоциации участников кредитного рынка (Loan Market Association): Принципы «зеленых» кредитов (Green Loan Principles)³⁴</p>
<p>Отраслевые стандарты, принципы, рекомендации и структура отчетности о воздействии на проекты, подготовленные рабочими группами ICMA и CBI (Climate Bonds Initiative)³⁵, а также другими признаваемыми организациями и объединениями рынка:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Таксономия климатических бондов CBI - Climate Bonds Taxonomy; – Предложения по гармонизации стандартов отчетности о воздействии проектов в сфере возобновляемой энергетики и энергоэффективности Proposal for a harmonized framework for impact reporting on Renewable Energy/Energy Efficiency projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в сфере водоснабжения и водоотведения Suggested Impact Reporting Metrics for Sustainable Water and Wastewater Management Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в сфере обращения с отходами и ресурсоэффективности Suggested Impact Reporting Metrics for Waste Management and Resource-Efficiency Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в отношении экологически чистого транспорта Suggested Impact Reporting Metrics for Clean Transportation Projects – Показатели отчетности о воздействии проектов в отношении зеленых зданий Suggested Impact Reporting Metrics for Green Building Projects – Отраслевые критерии CBI: здания с низким углеродным следом, транспорт с низким углеродным следом, геотермальная энергия, морская возобновляемая энергетика, солнечная,

³¹ https://www.ifc.org/wps/wcm/connect/topics_ext_content/ifc_external_corporate_site/ifc+cg/investment+services/ifc+corporate+governance+methodology+tools+-+selected+translations

³² <https://www.unepfi.org>

³³ <https://www.icmagroup.org/sustainable-finance/the-principles/>

³⁴ https://www.lma.eu.com/application/files/9115/4452/5458/741_LM_Green_Loan_Principles_Booklet_V8.pdf

³⁵ <https://www.climatebonds.net/standard/>

<p>ветряная энергетика, водная инфраструктура, лесоводство, биоэнергия, сельское хозяйство, сохранение и восстановление земель</p> <ul style="list-style-type: none"> – Отраслевые стандарты зеленого строительства BREEAM, LEED, WELL (или национальные аналоги и ГОСТы) – Отраслевые стандарты в сфере лесопользования FSC (или национальные аналоги и ГОСТы)
Международные принципы и стандарты отчетности в области устойчивого развития (GRI, IIRC, SASB, TCFD, CDP, GSI (ЮНКТАД), CDSB и прочие)
Стандарты ISO (Международная организация по стандартизации) ³⁶ , соответствующие ЦУР
Принципы качественных инвестиций в инфраструктуру Quality Infrastructure Investment G20 ³⁷

РОССИЙСКИЕ ОРИЕНТИРЫ

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

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

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

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

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

Федеральные законы

Федеральный закон «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002 **№ 7-ФЗ**

Федеральный закон от 2 июля 2021 г. **№ 296-ФЗ** «Об ограничении выбросов парниковых газов в атмосферный воздух»

Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ (ред. от 14.07.2022) «Об отходах производства и потребления»

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

Документы Правительства России

Распоряжение Правительства России от 29.05.2019 **№ 1124-п** «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года»

Распоряжение Правительства РФ от 14.07.2021 **№ 1912-п** «Об утверждении целей и основных направлений устойчивого (в том числе зеленого) развития Российской Федерации»

Распоряжение Правительства России от 29 октября 2021 г. **№ 4052-п** об утверждении Стратегии социально-экономического развития России с низким уровнем выбросов парниковых газов до 2050 года

Распоряжение Правительства России от 22 октября 2021 г. **№ 2979-п** об утверждении перечня парниковых газов, в отношении которых осуществляется государственный учет выбросов парниковых газов и ведение кадастра парниковых газов

Распоряжение Правительства России от 6 октября 2021 г. **№ 2816-п** об утверждении перечня инициатив социально-экономического развития Российской Федерации до 2040 года

Распоряжение Правительства РФ от 09.06.2020 **№ 1524-п** «Об утверждении Энергетической стратегии Российской Федерации на период до 2045 года»

³⁶ <https://www.iso.org/ru/home.html>

³⁷ https://www.mof.go.jp/english/international_policy/convention/q20/annex6_1.pdf

Постановление Правительства Российской Федерации от 24.03.2022 No 455 «Об утверждении правил верификации результатов реализации климатических проектов»

Постановление Правительства Российской Федерации от 30.04.2022 No 780 «Об утверждении правил создания и ведения реестра углеродных единиц, а также проведения операций с углеродными единицами в реестре углеродных единиц».

Постановление Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 г. **No 1587** «Об утверждении критериев проектов развития в Российской Федерации и методических указаний, направленных на достижение целей и основных направлений устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации»

Общенациональный план действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике (одобрен на заседании Правительства РФ 24 сентября 2020 г. (протокол N 46, раздел VII) **N П14-60855** от 2 октября 2020 г.)

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

Документы Банка России

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

Положение Банка России «О стандартах эмиссии ценных бумаг» No **706-п** от 19 декабря 2019 года с дополнениями в актуальной редакции

Письмо Банка России от 10.04.2014 No **06–52/2464** "О Кодексе корпоративного управления"

Информационное письмо Банка России от 26.07.2021 No **ИН-06-28/56** «О рекомендациях по раскрытию эмитентами эмиссионных ценных бумаг информации в форме сообщения о существенном факте, установленного главой 50 Положения Банка России от 27.04.2020 **No 714-П** "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»

Информационное письмо Банка России от 15.07.2020 No **ИН-06-28/111** о рекомендациях по реализации принципов ответственного инвестирования

Информационное письмо Банка России от 12.07.2021 No **ИН-06-28/49** «О рекомендациях по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ»

Информационное письмо Банка России от 12.01.2021 No **ИН-015-53/1** "Об учете климатических рисков"

Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 No **ИН-06-28/144** "О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах"

Информационное письмо Банка России от 16.12.2021 No **ИН-06-28/96** «О рекомендациях по учету советом директоров публичного акционерного общества ESG факторов, а также вопросов устойчивого развития»

Информационное письмо Банка России от 27.12.2021 No **ИН-06-28/102** «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»

Информационное письмо Банка России от 27.08.2021 No **ИН 015-38/64** «Об учете климатических рисков в деятельности отдельных участников финансового рынка»

Документы министерств и ведомств РФ

Правовые акты Минэкономразвития России в области целей и основных направлений устойчивого (в том числе «зеленого») развития, критериев проектов развития, требований к системе верификации проектов развития, подходов к оценке воздействия проектов развития на окружающую среду и климат, энергоэффективности, выбросов парниковых газов, изменения климата;

Правовые акты Минприроды России в области экологических и «зеленых» стандартов, сертификации, выбросов и поглощения парниковых газов, загрязнения атмосферного воздуха, технологических нормативов, изменения климата
Правовые акты Минпромторга России в области наилучших доступных технологий
Международные стандарты ответственного ведения бизнеса ОЭСР, рекомендации для российских компаний (Министерство экономического развития Российской Федерации)
Методика оценки качества и сертификации инфраструктурных проектов IRIS, разработанная Национальным центром государственно-частного партнерства ВЭБ.РФ

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

- Анкета Агентства, заполненная в полном объеме на последнюю отчетную дату и/или промежуточную дату;
- Нефинансовый отчет (отчет об устойчивом развитии/социальный отчет) или интегрированный отчет за последние 3 (три) года, при наличии;
- Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО или национальным стандартам за последние 3 (три) года;
- Документы в области охраны окружающей среды;
- Документы, регламентирующие охрану труда и промышленную безопасность;
- Копии сертификатов ISO 14001 и ISO 50001 и иных сертификатов соответствия (при наличии) стандартам в области охраны окружающей среды, менеджмента и энергоэффективности;
- Документы, регламентирующие кадровые вопросы;
- Документы, регламентирующие политику в сфере благотворительности и волонтерства;
- Документы, регламентирующие стандарты качества, безопасность продукции и их контроль;
- Документы в области корпоративного управления;
- Стратегия развития;
- Другие документы по запросу Агентства.

Ограничение ответственности

© 2023 ООО «НРА»

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

Настоящий внутренний документ создан на основе и в соответствии с Федеральным законом «О деятельности кредитных рейтинговых агентств в Российской Федерации, о внесении изменения в статью 76.1 Федерального закона "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 14.07.2015 г. № 222-ФЗ и нормативными актами Банка России, утвержденными в соответствии с данным законом. При ознакомлении с документом интерпретация любых его положений в противоречие с указанными законом и нормативными актами не является верной. В случае изменения требований закона и/или нормативных актов Банка России настоящий внутренний документ будет действительным в части, не противоречащей этим требованиям, до момента внесения в него соответствующих изменений или дополнений.

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