

УТВЕРЖДЕНО
Годовым Общим собранием акционеров
Протокол № 1 от «18» июня 2024г.

Председатель Общего собрания акционеров
_____/Пороховский А.А./
Секретарь Общего собрания акционеров
_____/Ильина О.Н./

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Протокол № 12/23-24
от «14» мая 2024г.
Председатель Совета директоров
_____/Пороховский А.А./

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Публичного Акционерного Общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ
КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»
за 2023 год

Президент – Генеральный директор

Е.А.Бычкова

Главный бухгалтер

Н.И.Серебрякова

Москва

Заявление об ограничении ответственности

Настоящий документ подготовлен исключительно в информационных целях, не является и не должен рассматриваться, как предложение купить или продать какие-либо ценные бумаги. Информация, содержащаяся в отчете, получена из вызывающих доверие открытых источников.

Несмотря на то, что при подготовке документа были предприняты необходимые меры для получения достоверной информации, ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (далее по тексту – Общество, Компания) не исключает возможность включения в отчет ошибочной информации, предоставленной соответствующими источниками, и не несет за это ответственности.

Существует ряд факторов, под воздействием которых фактические результаты могут существенно отличаться от прогнозных или относящихся к будущему. Компания не планирует и не берет на себя обязательства обновлять эти положения на предмет включения информации о событиях и обстоятельствах, имевших место после даты составления настоящего документа, или на предмет отражения неспрогнозированных событий.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», его директора или аффилированные лица не несут ответственности за любые убытки или упущенную прибыль, даже если это стало результатом использования или невозможности использования информации, изложенной в данном отчете.

Данный документ предназначен только для распространения на территории Российской Федерации и не предназначен для распространения в США, Канаде, Великобритании, Японии и других странах.

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение председателя совета директоров ПАО ИК "РУСС-ИНВЕСТ"	5
Обращение Президента-Генерального директора ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».....	6
1. О Компании, миссия и стратегия.....	7
1.1. Миссия и стратегическая цель	7
1.2. Наша история	7
1.3. Рейтинги Компании	7
1.4. Основные события 2023г.	8
1.5. Стратегия Компании.....	9
2. Структура Компании и положение в отрасли.....	10
2.1. Отраслевые тренды и позиционирование Компании	10
2.2. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» и ее подконтрольные организации	10
2.3. Организационная структура ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».....	11
3. Направления деятельности и ключевые результаты.....	11
3.1. Операции компании на фондовом рынке	11
3.2. Брокерские услуги, доверительное управление и взаимодействие с клиентами	12
3.3. Депозитарная деятельность	12
3.4. Финансовое положение Компании.....	12
4. Российские рынки капиталов в 2023г.....	14
4.1. Рынок облигаций.....	14
4.2. Рынок акций.....	14
5. Корпоративное управление и риски	15
5.1. Корпоративное управление.....	15
5.2. Общее собрание акционеров.....	16
5.3. Информация о Совете директоров	16
5.3.1. Состав Совета директоров	16
5.3.2. Отчет Совета директоров	23
5.3.3. Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления	30
5.3.4. Корпоративный секретарь.....	30
5.4. Президент-Генеральный директор	31
5.5. Правление	31
5.6. Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью	344
5.6.1. Система внутреннего контроля	34
5.6.2. Аудитор.....	35
5.7. Существующие риски и меры, принимаемые для их снижения	36
5.8. Существенные аспекты модели и практики корпоративного управления в ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».....	40
5.9. Информация для акционеров и инвесторов	42
5.9.1. Акционерный капитал	42
5.9.2. Дивидендная политика, в том числе отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Компании.....	42
5.9.3. Рынок акций Компании	44
5.9.4. Взаимодействие с инвесторами и акционерами	46

6. Устойчивое развитие	46
6.1. Корпоративное управление в сфере устойчивого развития	466
6.2. Партнерство в сфере устойчивого развития	48
6.3. Кадровая политика.....	49
6.4. Политика в области охраны окружающей среды	50
6.5. Благотворительность	51
6.6. Раскрытие информации в нефинансовых отчетах	51
7. Финансы	52
7.1. Бухгалтерский баланс ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».....	52
7.2. Отчет о финансовых результатах ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»	533
7.3. Аудиторское заключение за 2023г.	566
7.4. Аудиторское заключение по консолидированной финансовой отчетности за 2023 год.....	57
8. Приложения.....	58
8.1. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2023 год видов энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении	58
8.2. Информация о совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью	58
8.3. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	59

Обращение Председателя Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Дорогие акционеры!

От имени Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" представляю Вашему вниманию Годовой отчет Общества за 2023 год.

В 2023 году нашу компанию постигла невосполнимая утрата – скоропостижно скончался основатель компании, Президент - Генеральный директор, доктор экономических наук Александр Петрович Бычков, который посвятил всю свою жизнь благополучию и процветанию ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» и ее акционеров. В соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом компании Совет директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» единогласно избрал члена Совета директоров Екатерину Андреевну Бычкову Президентом - Генеральным директором нашей компании. Есть все основания утверждать, что наш коллектив продолжит славные традиции компании – решать все возникающие проблемы во имя устойчивого развития ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» и сохранения доверия акционеров.

Отчетный 2023 год для ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", как и предыдущий 2022 год, прошел в сложной обстановке при продолжении беспрецедентного давления внешних санкций. Часть активов нашей компании по-прежнему заблокированы, что, с учетом общей волатильной ситуации на рынке ценных бумаг, не может не отражаться на финансовых результатах ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

Совет директоров продолжил совершенствовать корпоративное управление Общества вместе с Правлением Общества внедряя принципы и рекомендации лучших отечественных и зарубежных практик, а также рекомендации и требования регулирующих органов Российской Федерации. В этой непростой ситуации ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» сохранило качество корпоративного управления на высоком уровне и продолжило раскрывать информацию для акционеров и других заинтересованных лиц в полном объеме.

С учетом действовавших в стране ограничительных мер, годовое Общее собрание акционеров было проведено в заочной форме. При проведении собрания акционеров был вновь использован формат удаленного электронного голосования с целью расширить возможности для акционеров в принятии решений общего собрания.

Совет директоров планирует продолжить активную работу по решению стратегических задач, развитию корпоративного управления и устойчивого развития Общества.

Совет директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" благодарит Вас за доверие, поддержку и понимание, надеется на дальнейшее традиционное плодотворное сотрудничество в интересах наших акционеров, компании и страны!

Председатель Совета директоров
ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

А.А. Пороховский

Обращение Президента-Генерального директора ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Уважаемые акционеры, клиенты, сотрудники и партнеры!

Прошедший год для ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» был достаточно сложным с учетом сохранения неопределенности на глобальных рынках капитала и в мировой экономике, а также волатильности национальной валюты. Компания продолжила использовать инструменты максимальной гибкости для адаптации к современным условиям и выработки эффективных решений в операционной деятельности.

Ключевым событием отчетного года были изменения в руководстве Компании, так как не стало ее основателя и бессменного руководителя - Александра Петровича Бычкова, который скоропостижно скончался в октябре 2023 года.

Несмотря на сложные условия и кризисные проявления в экономике и на фондовом рынке, а также сохраняющиеся риски, связанные с заморозкой части активов Компании, она продолжила выполнение Стратегического плана на 2022-2024 гг. и достижение поставленных целей. Компания сумела сохранить основные показатели финансовой устойчивости, независимости и ликвидности активов, а также повысила эффективность управления ими. Основными стратегическими направлениями работы Компании в 2023 году стала успешная оптимизация операций на рынке ценных бумаг и реализация проекта в сфере недвижимости, была продолжена оптимизация административно-хозяйственных расходов.

Руководство Компании уделяет большое внимание совершенствованию корпоративного управления, внедрению его лучших практик и учитывает в своей работе рекомендации Банка России по учету вопросов устойчивого развития и ESG-факторов. Российский институт директоров по результатам ежегодного независимого мониторинга сохранил уровень «7+» в Национальном рейтинге корпоративного управления. В отчетном году ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" приняло участие в ESG-рейтинге устойчивого корпоративного управления и получило высокий рейтинговый уровень В.

Мы надеемся, что выбранная стратегия позволит Компании динамично развиваться и справиться с современными вызовами!

Президент - Генеральный директор
ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Е.А.Бычкова

1. О Компании, миссия и стратегия

1.1. Миссия и стратегическая цель

Миссия компании состоит в обеспечении экономического роста (на микроуровне) путем реализации наиболее выгодных, с экономической точки зрения, инвестиционных проектов и создания инвестиционных продуктов, предназначенных для широкого круга юридических и физических лиц. Будучи приверженным принципам устойчивого развития и корпоративной социальной ответственности, ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" стремится сбалансировать экономическую эффективность, ожидания заинтересованных сторон и принципы социальной и экологической ответственности.

Стратегическая цель компании состоит в достижении опережающего роста стоимости компании в долгосрочной перспективе и сохранении лидирующих позиций по основным направлениям деятельности. Для достижения данной цели необходимо:

- ✓ сохранить финансовую устойчивость компании;
- ✓ повысить эффективность основных направлений бизнеса;
- ✓ повысить доходность акционерного капитала;
- ✓ увеличить рыночную капитализацию компании.

Основной задачей компании в 2023 году в условиях продолжения специальной военной операции (СВО) стало, во-первых, сохранение бизнеса вследствие политически мотивированной блокировки денежных средств и ценных бумаг на счетах зарубежных депозитариев и, во-вторых, обеспечение прибыльности бизнеса и повышение его эффективности.

1.2. Наша история

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» было создано 3 декабря 1992г. Первоначально Общество было зарегистрировано как чековый инвестиционный фонд. 29 января 1993г. Госкомимущество Российской Федерации выдало компании лицензию № 58 на право деятельности на рынке ценных бумаг в качестве инвестиционного фонда. Проспекты эмиссии акций Общества были зарегистрированы Госкомимуществом Российской Федерации 1 февраля и 1 сентября 1993г. В связи с принятием в России новых законодательных актов, регулирующих деятельность акционерных обществ и инвестиционных фондов, а также рынка ценных бумаг, ОАО «ЧИФ РУСС-ИНВЕСТ» было преобразовано в ОАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (с июня 2016 г. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»).

В настоящее время ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является многопрофильной инвестиционной компанией на фондовом рынке России. На протяжении нескольких лет компания входит в число крупнейших инвестиционных компаний страны по величине собственного капитала. В компании сформирован широкий спектр услуг для клиентов, в том числе, брокерское обслуживание, доверительное управление, интернет-трейдинг, услуги для субброкеров и депозитарное обслуживание.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» имеет лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на четыре вида деятельности, выданных ФСФР без ограничения срока действия (в 2013 г. ФСФР была ликвидирована и ее функции переданы Банку России). ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» также является членом Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР, с 1999 года), участником торгов на Московской бирже (с 2001 года). С 2011 года акции ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» обращаются на крупнейшей в России по объему торгов и количеству клиентов Московской бирже.

1.3. Рейтинги Компании

В 2022 году международные рейтинговые компании приняли решение уйти из России, в связи с чем они отзывали рейтинги российских эмитентов.

По состоянию на 31 декабря 2023 года ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» имеет следующие актуальные рейтинги:

- ✓ Рейтинг корпоративного управления Российского института директоров (РИД) НРКУ 7+ «Развитая практика корпоративного управления» по новой методике НРКУ.

- ✓ ESG-рейтинг устойчивого корпоративного управления, рейтинговый уровень В.

1.4. Основные события 2023 года

Февраль

17 февраля 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» выступил в ходе делового вечера «RU TALKS», который был посвящен вопросам Устойчивого развития бизнеса. Александр Бычков выступил с темой «Реализация повестки устойчивого развития в российских регионах».

Март

30 марта 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», выступил с докладом об устойчивом развитии российских регионов на Региональном форуме Европейской экономической комиссии. Встреча прошла в Европейском отделении ООН в Женеве.

Апрель

4 апреля 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» выступил с докладом на конференции «Правовые вызовы и возможности в эпоху санкций».

25 апреля Советом директоров утверждены Политика в области прав человека и новая редакция социальной декларации компании ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Июнь

21 июня 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» выступил на конференции «Устойчивое развитие территорий; корпоративные решения», которая прошла на площадке Агентства стратегических инициатив в рамках Недели устойчивого развития-2023.

29 июня 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ИК РУСС-ИНВЕСТ, выступил на конференции «Вызовы 2030. Устойчивое развитие регионов». Выступление состоялось в рамках сессии «Регионы будущего».

Август

25-27 августа 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», принял участие во встрече B20 Summit India 2023. Встреча прошла в Дели, Индия.

Сентябрь

5 сентября 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», принял участие в конференции «Промышленность-2023: цифровые технологии».

6 сентября 2023 года Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», принял участие в дебютном форуме РБК, посвящённом рынкам капитала «Capitalmarkets. Россия».

Менеджеры ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» вошли в рейтинг ТОП 1000 российских менеджеров: Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», вошёл в ТОП-250 высших руководителей и занял 6 позицию в разделе Финансовый сектор рейтинга.

Александр Арутюнян, Первый вице-президент-заместитель Генерального директора и Главный экономист ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», занял 4 место в ТОП-100 Коммерческих директоров в разделе Финансовый сектор.

Ольга Ильина, корпоративный секретарь ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», заняла 4 место в ТОП-50 директоров по корпоративному управлению в разделе Финансовый сектор.

Октябрь

24 октября 2023 года ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» понесло невосполнимую утрату. На 63 году ушёл из жизни основатель и бессменный лидер компании, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» Александр Петрович Бычков.

Ноябрь

16 ноября 2023 года Екатерина Бычкова была назначена Президентом-Генеральным директором ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» решением Совета директоров

В офисе ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» с 14 по 30 ноября 2023 года прошла акция «Экофармацевтика», которая вызвала большой интерес у сотрудников компании. Проведение акции было направлено на реализацию действующей в компании «Экологической политики», внедрение принципов «зеленого офиса». Цель мероприятия заключалась в правильной утилизации просроченных лекарств и упаковок от них, в сборе непроточенных лекарств и обмене ими между сотрудниками компании.

Декабрь

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» отметило свой 31-ый День рождения.

14 декабря Советом директоров утверждена новая редакция Положения о внутреннем контроле ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

Российский институт директоров подтвердил Национальный рейтинг корпоративного управления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» – НРКУ 7+ «Развитая практика корпоративного управления» по методике НРКУ.

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" получило высокий рейтинговый уровень В в ESG-рейтинге устойчивого корпоративного управления

1.5. Стратегия Компании

В настоящее время ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» является многопрофильной инвестиционной компанией, входящей в группу профессиональных участников рынка ценных бумаг России. Основными видами бизнеса являются управление собственными активами, оказание брокерских и депозитарных услуг в соответствии с имеющимися лицензиями.

В 2022 году, в связи с началом СВО и введением санкций в отношении российских юридических и физических лиц, руководство ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», учитывая кардинальное изменение внутренних и внешних условий функционирования, приняло решение перейти к краткосрочному планированию. Вместе с тем компания по-прежнему придерживается стратегии органического роста, которая предусматривает:

- ✓ умеренно-консервативный подход к формированию и управлению активами, предполагающий контроль за агрегированным риском группы при допустимости осуществления рискованных инвестиций на контролируемую и приемлемую долю активов;
- ✓ контроль над издержками;
- ✓ оптимизацию направлений бизнеса и отдельных бизнес-процессов;
- ✓ диверсификацию источников дохода как по видам хозяйственной деятельности, так и по географическому принципу.

Стратегической целью компании является обеспечение роста стоимости компании в долгосрочной перспективе и сохранении лидирующих позиций по основным направлениям деятельности среди инвестиционных компаний. Конкурентная стратегия компании основывается на лидерстве в издержках, дифференциации предоставляемых инвестиционных услуг и концентрации на тех услугах, которые компания может осуществлять наиболее качественно, создании особой корпоративной культуры и сплоченного трудового коллектива. В течение 2023 года ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» сосредоточилось

на сокращении издержек, минимизации возможного убытка в случае неблагоприятного развития событий и выполнения плана по доходам в рамках утвержденного бюджета компании.

В 2024 году компания планирует, прежде всего, сосредоточиться на развитии традиционных для себя направлений бизнеса, использовать конкурентные преимущества для роста стоимости компании и эффективности операционной деятельности, совершенствовать организационную инфраструктуру и поддерживать высокую ликвидность активов, чтобы оперативно купировать неблагоприятные рыночные движения.

2. Структура Компании и положение в отрасли

2.1. Отраслевые тренды и позиционирование Компании

Отчетный год, как и 2022 год, был крайне сложным для профессиональных участников рынка ценных бумаг (ПУРЦБ), учитывая сохраняющиеся санкции, введенные недружественными странами в отношении России. Тем не менее, благодаря грамотным действиям российского правительства и Банка России удалось сгладить отрицательные последствия и не допустить обвала экономики и финансового рынка в стране. Более того рынок акций продолжил расти, поддержанный ростом ВВП страны, улучшением бюджетных показателей, ростом реальных доходов и сбережений населения, которое превратилось в ведущего игрока на российском рынке ценных бумаг.

По данным Банка России, общий объем активов розничных инвесторов у брокеров в течение 2023 года увеличился в 1,5 раза и составил 9,2 трлн. руб. В связи с тем, что ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» практически все свои операции совершает на Московской бирже, а ее клиентами являются, в основном, физические лица, стоит обратить внимание на динамику брокерских счетов на данной бирже. По данным Московской биржи, число физических лиц, имеющих брокерские счета на Московской бирже, превысило 31,1 млн. человек, их доля в объеме торгов акциями составила 72%, в объеме торгов облигациями – 29%, на спот-рынке валюты – 12%, на срочном рынке – 55%.

По данным Банка России, на 31 декабря 2023 года в стране насчитывался 423 профессиональных участника рынка ценных бумаг (включая кредитные организации). При этом 60,1% из них имели брокерскую лицензию, 66,7% - дилерскую лицензию и 43,3% - лицензию на управление ценными бумагами. В 2023 году динамика отрасли характеризовалась, во-первых, ростом числа клиентов до 39 млн. человек (+34% по сравнению с 2022 годом), обеспечивших чистый приток денежных средств в размере 1,25 трлн. руб. Во-вторых, улучшились финансовые показатели профессиональных участников рынка ценных бумаг. Так, их выручка увеличилась на 59%, а чистая прибыль составила 51 млрд. руб. (+82,1% год к году), несмотря на рост затрат на оплату труда и технологическую инфраструктуру. Доля высокорентабельных компаний с рентабельностью свыше 20% составила 42%.

Принимая во внимание сложившуюся ситуацию и существующие тенденции, по всей вероятности, в 2024 году, во-первых, продолжится рост клиентской базы ПУРЦБ и перераспределение активов клиентов в пользу крупных банков и инвестиционных компаний. Во-вторых, развитие российского рынка ценных бумаг продолжится за счет притока денежных средств от резидентов (российских юридических и физических лиц). В-третьих, Банк России продолжит совершенствовать надзор и регулирование некредитных финансовых организаций (НФО) с целью минимизации существующих рисков и защиты прав клиентов.

2.2. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» и ее подконтрольные организации

Перечень подконтрольных Обществ юридических лиц с описанием основного вида деятельности на 31.12.2023г.

ООО "НАЩОКИН" - сдача внаем собственного недвижимого имущества.

ООО "НОВОДЕВИЧИЙ" - финансовое посредничество, не включенное в другие группы.

АО "БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ" - аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом.

ООО "РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР" - операции с ценными бумагами.

ООО "УК РУСС-ИНВЕСТ" - осуществление инвестиций в долговые и долевые ценные бумаги.

Основными источниками дохода в 2023 году стали процентные расходы (26,8% торговых и инвестиционных доходов компании) и доходы от операций с долевыми инструментами (23,6%).

3.2. Брокерские услуги, доверительное управление и взаимодействие с клиентами

В целом, следует отметить, что брокерское обслуживание представляет собой вспомогательное направление, а основным видом бизнеса в компании является дилинг. Общая сумма комиссионного дохода в 2023 году выросла в 1,5 раза, но ее доля по-прежнему остается незначительной в общей сумме торговых и инвестиционных доходов компании. Структура комиссионного дохода представлена на диаграмме 2.



Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

В течение прошедшего года компания сконцентрировалась на предложении клиентам (физическим и юридическим лицам), в основном, доверительного управления денежными средствами и ценными бумагами, классического брокерского обслуживания с использованием информационно-торговой системы QUIK и мобильных приложений и индивидуальных инвестиционных счетов (ИИС).

3.3. Депозитарная деятельность

В течение 2023 года ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» продолжало деятельность по брокерскому и депозитарному обслуживанию клиентов, обеспечивая бесперебойность функционирования всех систем и сервисов.

Компания предлагает услуги как юридическим, так и физическим лицам, профессиональным и непрофессиональным участникам фондового рынка, активным и консервативным инвесторам с возможностью выбора оптимального тарифного плана. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» оказывает услуги по учету операций с ценными бумагами при расчетах по индивидуальным инвестиционным счетам. Главные принципы работы депозитарного отдела компании — надежность, оперативность, конфиденциальность.

Компания обеспечивает четкое и своевременное выполнение депозитарных операций и сопутствующих услуг, планомерно совершенствуя техническое и программное обеспечение. Компания и в будущем планирует расширять перечень оказываемых услуг с целью привлечения новых клиентов.

3.4. Финансовое положение Компании

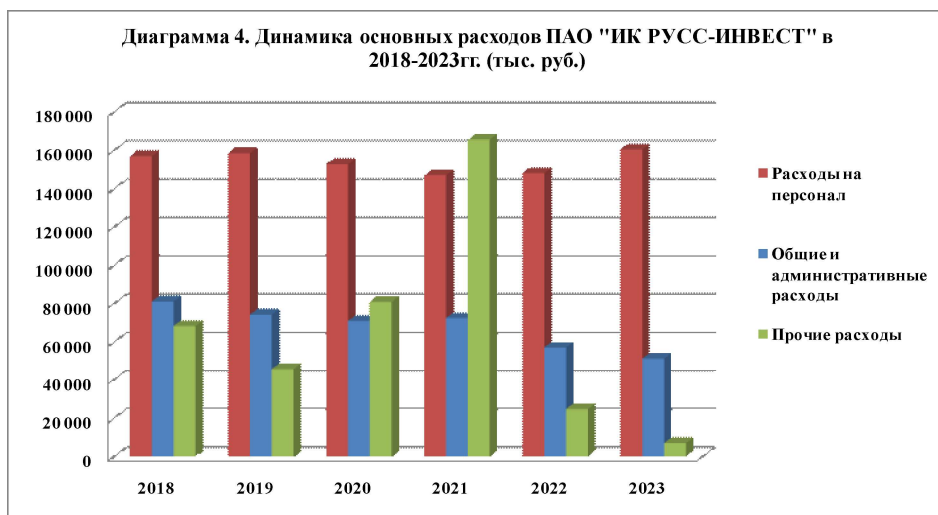
В целом финансовое положение ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» остается устойчивым, несмотря на то, что в 2022-23гг. бизнес компании находился под давлением в условиях проводимой СВО, жесткого санкционного режима в отношении России и блокировки денежных средств и ценных бумаг компании

за рубежом. Валюта баланса в 2023 году выросла на 8,6% по сравнению с предыдущим годом, а капитал компании – на 8,0% (динамика активов и капитала компании приведена на диаграмме 3).



Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Учитывая текущую ситуацию в стране и санкционный режим, руководство компании, с одной стороны, сосредоточилось на минимизации расходов, а, с другой стороны, постаралось нарастить доходную часть с целью поддержания положительного сальдо корпоративного бюджета. В расходной части (см. диаграмму 4) следует отметить, что основной статьей затрат по-прежнему являются расходы на оплату труда, которые выросли в течение прошедшего года на 8,3% вследствие индексации и повышения окладов сотрудникам компании. Данное повышение является экономически необходимым, учитывая сложившуюся ситуацию на рынке труда (особенно это касается сотрудников информационно-технологического сектора). Вместе с тем, общие и административные расходы снизились на 10,2%, а прочие расходы – на 71,4%.



Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Блокировка портфеля еврооблигаций компании, осуществленная после введения санкций в отношении России, привела к тому, что резко уменьшился рабочий капитал компании и ее доходы, так как купонные доходы не переводятся в адрес компании, несмотря на то, что она и ее бенефициары не являются подсанкционными лицами. В этой связи руководство уделяло основное внимание повышению эффективности операций, осуществляемых с российскими акциями и облигациями и поиску новых источников дохода. В результате компании удалось не только свести год с чистой прибылью по ОСБУ, но и свести корпоративный бюджет с положительным сальдо. Компания по-прежнему сохраняет высокий уровень ликвидности и финансовой независимости.

4. Российские рынки капиталов в 2023 году

4.1. Рынок облигаций

В течение 2023 года динамика рынка облигаций в России определялась, с одной стороны, существующим геополитическим риском, а, с другой стороны, ужесточением кредитно-денежной политики Банка России, выразившейся в резком подъеме ключевой ставки Банка (до 16% годовых) в связи с ростом инфляции. При этом дефицит федерального бюджета и динамика курса рубля, как нам представляется, оказали второстепенное влияние на динамику цен данного сектора рынка ценных бумаг.

По оценке ГК «Регион», общий объем российского рынка облигаций на конец 2023 года составил почти 44 трлн. руб. и вырос за год на 17,5%. При этом объем рынка ОФЗ достиг 19,7 трлн. руб. (+10,2% по сравнению с 2022 годом), а его развитие характеризовалось, во-первых, снижением цен вследствие роста ключевой ставки (см. график 1), произошедшим во второй половине года, а затем, начиная с ноября, постепенной стабилизацией ситуации на рынке. Во-вторых, стоит отметить, что интерес инвесторов к данному рынку снизился (особенно к длинным облигациям) в связи с тем, что ставки однодневного РЕПО превышали доходности, практически, всех облигаций, а перспектива снижения ставки была неопределенной. В-третьих, стоит отметить инверсный вид кривой распределения доходностей ОФЗ, сложившийся к концу года.

График 1. Динамика индекса государственных облигаций Мосбиржи (RGBITR) в 2023 году



Источник: <https://www.tradingview.com>

Объем рынка корпоративных облигаций составил к концу года 23,5 трлн. руб. (+24,4%), но, с нашей точки зрения, учитывая его структуру, ликвидность, уровень риска и доходность, он уступал в привлекательности как рынку РЕПО, так и рынку ОФЗ. А объем рынка муниципальных облигаций даже снизился. Тем не менее, если оценить итоги торгов на Московской бирже, то в 2023 году объем торгов (без учета однодневных облигаций) взлетел с 12,865 трлн. руб. в 2022 году до 20,594 трлн. руб. в 2023 году (+60,1%).

В целом следует отметить, что российский рынок облигаций вполне может развернуться вверх, если Банк России сумеет снизить темпы прироста инфляции и перейдет во втором полугодии 2024 года к снижению ключевой ставки. Что касается ожидаемого снижения процентных ставок за рубежом (в т.ч., со стороны ФРС США), то, как нам представляется, российский рынок облигаций (как и в целом российский рынок ценных бумаг), по всей вероятности, продолжит жить своей жизнью, слабо реагируя на внешний фон.

4.2. Рынок акций

Прошлый год стал для российского рынка акций одним из лучших в его истории, если судить по динамике индекса Мосбиржи (см. график 2) – его прирост в течение года составил 43,9%.

График 2. Динамика индекса Мосбиржи в 2023 году



Источник: <https://www.tradingview.com>

По данным Мосбиржи, в 2023 году объем торгов акциями составил 23,03 трлн. руб. и вырос за год на 30,9%. Капитализация рынка акций на 31 декабря 2023 года составила 58,1 трлн. рублей (647,3 млрд. долларов США).

Компания позитивно оценивает перспективы российского рынка акций, несмотря на сохранение серьезного геополитического риска, обострение которого может вызвать панический сброс ценных бумаг и обвал рынка. Тем не менее, думаем, что участники рынка уже приспособились к идущей специальной военной операции (СВО), а санкционный режим, в принципе, не оставляет им другого выбора кроме операций на российском фондовом рынке.

Отметим что, сохраняющаяся высокая ключевая ставка представляет собой проблему не только для экономики, но и для рынка ценных бумаг. Но это не единственный фактор кредитно-денежной политики, который влияет на динамику рынка - стоит обратить внимание на динамику ликвидности. По данным Банка России, с начала 2023 года широкая денежная масса выросла на 12,4% (M2 – на 12,3%). Так что расширение денежного предложения только поддерживает фондовый рынок, тем более что происходит увеличение временно свободных денежных средств на руках у населения. Кроме того, рынок достаточно быстро адаптируется к новой ставке, а помимо нее на справедливую оценку эмитентов влияют и другие факторы – в первую очередь динамика бизнеса и его рентабельности (а эти факторы в условиях расширения внутреннего спроса позитивны для рынка, хотя опять же надо дифференцированно подходить к каждой отдельно взятой компании).

Что касается перспектив рынка, то, несмотря на его изоляцию, мы позитивно смотрим на российский рынок акций в связи с продолжающимся экономическим ростом в стране, фундаментально низкой оценкой российского рынка акций, неплохими дивидендными перспективами, возможным снижением ключевой ставки во втором полугодии и поставленной президентом задачей увеличения капитализации рынка ценных бумаг. Наши ориентиры, озвученные в начале года, пока остаются прежними - предполагаем, что индекс во II квартале вполне может вырасти до уровня ± 3600 пунктов и закрыть разрыв, образовавшийся 16 февраля 2022 года накануне начала СВО.

5. Корпоративное управление и риски

5.1. Корпоративное управление

Руководство ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" считает одним из основных направлений своей деятельности - улучшение стандартов корпоративного управления. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» имеет низкие риски корпоративного управления (Рейтинг Российского института НРКУ 7+). Компания соблюдает требования российского законодательства в области корпоративного управления, следует большей

части рекомендаций российского «Кодекса корпоративного управления» и отдельным рекомендациям международной передовой практики в этой сфере.

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в соответствии с действующим законодательством РФ имеет следующие органы управления:

- ✓ Общее собрание акционеров Общества.
- ✓ Совет директоров Общества.
- ✓ Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Общества.
- ✓ Единоличный исполнительный орган (Президент-Генеральный директор) Общества.

5.2. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является его Общее собрание акционеров. К компетенции Общего собрания акционеров относятся основные вопросы деятельности Общества, определенные Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом Общества.

20 июня 2023 года состоялось годовое Общее собрание акционеров в заочной форме (на основании статьи 3 Федерального закона от 25.02.2022 N 25-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов РФ), на котором были приняты следующие решения:

1. Утвердить годовой отчет ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" за 2022 год.

Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2022 год.

2. Утвердить распределение (направление) прибыли по итогам 2022 года.

Дивиденды по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2022 года не выплачивать.

3. Назначить аудиторской организацией ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК») для осуществления проверки его финансово - хозяйственной деятельности за 2023 год.

4. Избрать следующих лиц в состав Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»:

Арутюнян Александр Тельманович, Архангельская Елена Павловна, Большаков Иван Николаевич, Бычков Александр Петрович, Бычкова Екатерина Андреевна, Капранова Лидия Федоровна, Маяцкий Геннадий Георгиевич, Пороховский Анатолий Александрович, Феоктистова Елена Николаевна.

Акционеры ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2022 года использовали сервис удаленного голосования E-voting.

5.3. Информация о Совете директоров

5.3.1. Состав Совета директоров

Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции.

Члены Совета директоров избираются решением Общего собрания акционеров. В обязанность членов Совета директоров входит, в том числе, присутствие на Общем собрании акционеров и ответы на вопросы участников собрания в случае проведения собрания в форме собрания (совместного присутствия). Председатель Совета директоров председательствует на Общем собрании акционеров.

Информация о деятельности Совета директоров и комитетов Совета директоров раскрывается на сайте ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества. Уставом Общества установлено, что такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 дней после окончания отчетного года.

В Общество поступили предложения от акционеров о выдвижении 9 кандидатов в Совет директоров для избрания на годовом Общем собрании акционеров, все кандидаты были включены в список для голосования на Общем собрании акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров состоит из 9 человек.

На 31.12.2023 г. Совет директоров состоял из 8 членов, Бычков А.П. выбыл из состава Совета директоров в связи со смертью.

Состав Совета директоров на 01.01.2023 года:

1. Арутюнян Александр Тельманович - исполнительный директор
2. Архангельская Елена Павловна – независимый директор
3. Большаков Иван Николаевич - независимый директор*
4. Бычков Александр Петрович – исполнительный директор
5. Бычкова Екатерина Андреевна - исполнительный директор
6. Капранова Лидия Федоровна - неисполнительный директор
7. Маяцкий Геннадий Георгиевич - независимый директор
8. Пороховский Анатолий Александрович - неисполнительный директор
9. Феоктистова Елена Павловна – независимый директор

**Состав Совета директоров, избранный на годовом Общем собрании акционеров
20 июня 2023 года:**

1. Арутюнян Александр Тельманович - исполнительный директор
2. Архангельская Елена Павловна - независимый директор
3. Большаков Иван Николаевич - независимый директор*
4. Бычков Александр Петрович - исполнительный директор
5. Бычкова Екатерина Андреевна - исполнительный директор
6. Капранова Лидия Федоровна - неисполнительный директор
7. Маяцкий Геннадий Георгиевич - независимый директор
8. Пороховский Анатолий Александрович - неисполнительный директор
9. Феоктистова Елена Николаевна - независимый директор

* Большаков И.Н. признан независимым директором на заседании Совета директоров 21 июня 2023 года (протокол № 01/23-24 от 22.06.2023 г.).

**Сведения о членах Совета директоров, избранных на годовом Общем собрании акционеров 20
июня 2023 года**

Председатель Совета директоров – Пороховский Анатолий Александрович - 1943 года рождения, окончил экономический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова (1970), имеет степень доктора экономических наук (1986), профессор (1988), заслуженный профессор МГУ (2005), заслуженный деятель науки РФ (2009). В МГУ им. М.В.Ломоносова работает с 1968 г. С 1997 г. по настоящее время - заведующий кафедрой политической экономии МГУ им. М.В.Ломоносова. Председатель Научного Совета МГУ по разработке современной экономической теории и модели социально- экономического развития России. Научный руководитель лаборатории проблем собственности (1998-2015). Председатель диссертационного совета при МГУ, член Ученого Совета МГУ (2001). Автор более 355 научных работ.

Доля в уставном капитале Общества 0,00001%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества: 0,00001%.

Избирается в состав Совета директоров с 2004 года.

Пороховский А.А. является неисполнительным директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1997	2023	Федеральное государственное	профессор, заведующий

		бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова"	кафедрой "Политическая экономия"
1997	наст.время	Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Институт Соединенных штатов Америки и Канады Российской Академии наук"	главный научный сотрудник (по совместительству)
2023	наст.время	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова"	профессор, научный руководитель кафедры "Политическая экономия"

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Заместитель Председателя Совета директоров - Маяцкий Геннадий Георгиевич - 1966 года рождения, окончил экономический факультет МГУ им. М.В. Ломоносова по специальности политическая экономия (1992).

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Избирается в состав Совета директоров с 2019 года.

Маяцкий Г.Г. является старшим независимым директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2015	2022	Акционерный коммерческий банк "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК " (акционерное общество)	Старший вице - президент, начальник Казначейства
2022	наст.время	Акционерный коммерческий банк "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК " (акционерное общество)	Старший Вице-Президент-Заместитель Председателя Правления, Начальник Казначейства

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Арутюнян Александр Тельманович - 1959 года рождения, окончил экономический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова (1982), имеет степени кандидата экономических наук (1988) и магистра делового администрирования (Восточный университет, США, 1992). В настоящее время является Первым вице-президентом – заместителем Генерального директора.

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Избирается в состав Совета директоров с 1998 года.

Арутюнян А.Т. является исполнительным директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2017	наст.время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Первый вице-президент-заместитель Генерального директора
2017	наст.время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Главный экономист - совмещение
2017	наст.время	Общество с ограниченной ответственностью "НАЦОКИН"	Генеральный директор - по совместительству

2018	2019	Дачное некоммерческое партнерство "ИСТРА-ВИТА"	Член Правления
------	------	--	----------------

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Архангельская Елена Павловна - 1964 года рождения, окончила Московский государственный заочный педагогический институт (1988) по специальности педагогика и методика начального обучения.

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

Избирается в состав Совета директоров с 2022 года.

Архангельская Е.П. является независимым директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	2019	Общество с ограниченной ответственностью "Инвент МСК"	Административный директор
2020	2022	Общество с ограниченной ответственностью "Эко-Колор-Рус"	Специалист отдела продаж
2022	наст.время	Общество с ограниченной ответственностью "Экосистема - 2000"	бухгалтер

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Большаков Иван Николаевич - 1961 года рождения, окончил Московский финансовый институт (с отличием) по специальности Международные экономические отношения (1983), имеет степень кандидата экономических наук (1988). Большаков И.Н. вошел в ТОП-50 Лучших независимых директоров по версии Ассоциации независимых директоров. Рейтинг был опубликован в рамках XIII Национальной премии «Директор Года 2018». Является общепризнанным профессионалом в экономической и финансовой областях.

Доля участия в уставном капитале Общества составляет 0,000014%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества составляет 0,000014%.

Избирается в состав Совета директоров с 2012 года.

Большаков И.Н. является независимым директором (решение Совета директоров от 21 июня 2023 года, протокол заседания Совета директоров № 01/23-24 от 22.06.2023 г.).

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	2018	Межрегиональный коммерческий банк развития связи и информатики (публичное акционерное общество)	Первый заместитель Председателя Правления, член Правления
2015	2018	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Траст Центр"	Член Наблюдательного Совета (Председатель)
2016	2018	Общество с ограниченной ответственностью " Многопрофильная Процессинговая Компания"	член Совета директоров

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Бычкова Екатерина Андреевна - 1986 года рождения, окончила Московский инженерно - физический институт (государственный университет) (2007) по специальности "Экономика и управление на предприятии (энергетика)".

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Избирается в состав Совета директоров с 2021 года.

Бычкова Е.А. является исполнительным директором.

Бычкова Е.А. до 24.10.2023 года являлась супругой члена Совета директоров, Президента - Генерального директора, Председателя Правления Бычкова А.П.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2015	2021	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Ведущий специалист отдела инвестиционных проектов
2015	наст.время	Общество с ограниченной ответственностью "Брассорти"	Генеральный директор (по совместительству)
2021	2023	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Начальник отдела по управлению рисками
2023	наст.время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент – Генеральный директор, Председатель Правления

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Капанова Лидия Федоровна - 1953 года рождения, окончила Московскую государственную юридическую академию, в настоящее время является адвокатом Московской городской коллегии адвокатов.

Доля в уставном капитале общества – 0,0022%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,0022%.

Избирается в состав Совета директоров с 1997 года.

Капанова Л.Ф. является неисполнительным директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1994	наст.время	Московская городская коллегия адвокатов	адвокат

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Феоктистова Елена Николаевна - 1954 года рождения, окончила экономический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова (1976), имеет степень кандидата экономических наук (1983). С 2004 г. работает в Российском союзе промышленников и предпринимателей (РСПП). Занимается вопросами развития деятельности работодателей и их объединений по проблемам ответственного ведения бизнеса и устойчивого развития, нефинансовой отчетности, межсекторного партнерства, развития инструментов независимой оценки деятельности компаний, включая индексы в области устойчивого развития (ESG индексы). В настоящее время занимает должность управляющего директора по корпоративной ответственности, устойчивому развитию и социальному предпринимательству РСПП, Председателя Экспертного совета РСПП по нефинансовой отчетности, заместителя председателя Комитета РСПП по корпоративной социальной ответственности и устойчивому развитию, заместителя председателя Управляющего совета Ассоциации «Национальная сеть участников Глобального договора ООН», член Совета директоров Национального рейтингового агентства (НРА).

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Избирается в состав Совета директоров с 2022 года.

Феоктистова Е.Н. является независимым директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	наст.время	Российский союз промышленников и предпринимателей (ООР РСПП)	Управляющий директор по корпоративной ответственности, устойчивому развитию и социальному предпринимательству
2013	наст.время	Национальное рейтинговое агентство (НРА)	Член Совета директоров
2016	наст.время	Ассоциация "Национальная сеть Глобального договора"	Заместитель председателя Управляющего совета
2021	наст.время	Фонд социального страхования	Член Правления

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Бычков Александр Петрович (до 24.10.2023г.) - 1961 года рождения, окончил экономический факультет МГУ им. М.В.Ломоносова (1983), степень доктора экономических наук (1999) и магистра делового администрирования (Высшая школа бизнеса Университета Чикаго Бут, США, 2002), с июля 2003 года по октябрь 2023 года являлся Президентом - Генеральным директором ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ». Лауреат конкурса в отраслевой номинации «Финансовый сектор» национальной части международного конкурса «Предприниматель года – 2003», «Предприниматель года – 2004», победитель в конкурсе «Предприниматель года-2011» в номинации Financial & Legal Services Russia Winner / Финансовые и Юридический услуги.

Доля в уставном капитале общества (24.10.2023 г. открыто наследственное дело) – 0,1915%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,1915%.

Избирался в состав Совета директоров с 1993 года.

Бычков А.П. являлся исполнительным директором.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

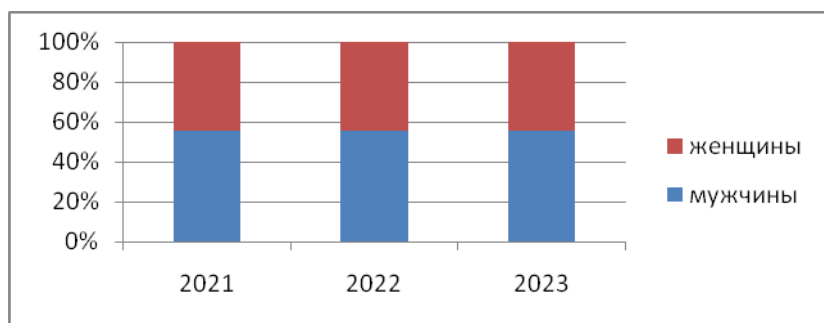
Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2023	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Президент-Генеральный директор, Председатель Правления
2013	2023	Общество с ограниченной ответственностью "АГЕНТСТВО ЭС ДЖИ ЭМ"	член Совета директоров (председатель)
2015	2023	Общество с ограниченной ответственностью "СЕМИОТИК"	член Совета директоров
2015	2020	Законодательное собрание Калужской области	депутат (без отрыва от основной деятельности)
2015	2019	Ассоциация "Некоммерческое партнерство "Круглый стол промышленников по сотрудничеству с Европейским Союзом"	член Наблюдательного Совета
2014	2023	Общероссийское общество работодателей "Российский союз промышленников и предпринимателей"	член Правления
2014	2023	Общероссийская общественная организация "Российский союз промышленников и предпринимателей"	член Правления
2015	2018	Ассоциация профессиональных инвесторов	член Совета директоров
2016	2020	Региональное отделение политической партии Справедливая Россия в	Руководитель регионального отделения,

		Калужской области	Председатель Совета
2014	2023	Фонд развития социальных инициатив "В БУДУЩЕЕ"	член Совета директоров (председатель)
2015	2023	Фонд развития жилищно-коммунального хозяйства "Фронт ЖКХ"	член Совета директоров (председатель)
2017	2023	Политическая партия "Справедливая Россия"	член Центрального совета партии
2018	2023	Политическая партия "Справедливая Россия"	член Совета Палаты депутатов
2016	2020	Ассоциация "Национальная сеть участников Глобального договора по внедрению в деловую практику принципов ответственного ведения бизнеса"	член Управляющего совета
2020	2023	Общественный совет при Министерстве экономического развития Российской Федерации	член Совета
2020	2023	Законодательное собрание Калужской области	депутат (без отрыва от основной деятельности)
2020	2023	Региональное отделение политической партии Справедливая Россия в Калужской области	Руководитель регионального отделения, Председатель Совета

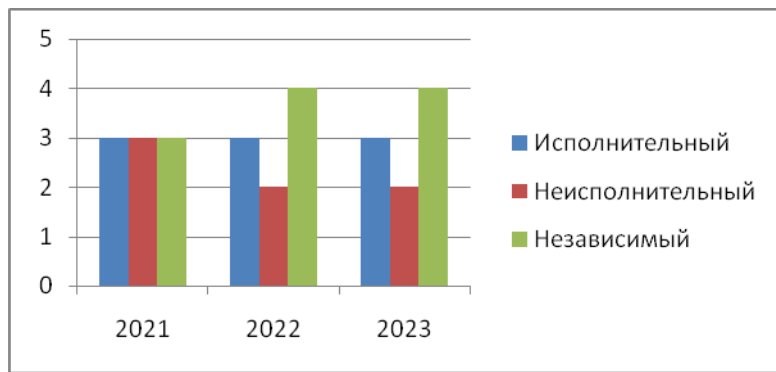
Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

Структура Совета директоров

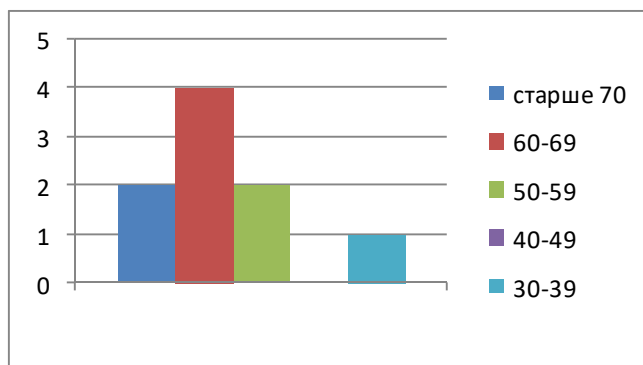
1. Распределение по полу



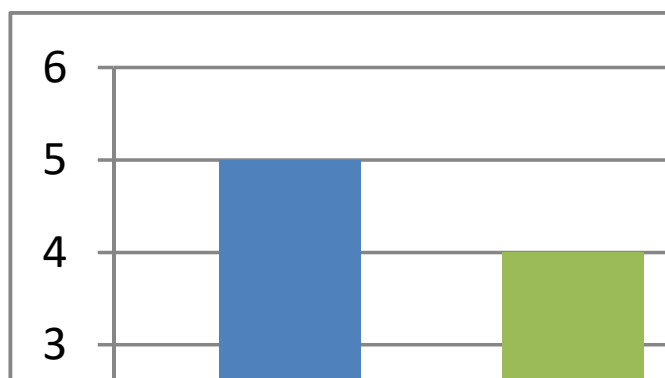
2. Распределение по статусу директора



3. Распределение по возрасту



4. Распределение по времени нахождения в составе Совета директоров



5.3.2. Отчет Совета директоров

Действующий состав Совета директоров был избран на годовом Общем собрании акционеров 20 июня 2023 года (протокол № 1 от 20.06.2023 г.), проводимого в заочной форме. 21 июня 2023 года на заседании Совета директоров Председателем Совета директоров был избран Пороховский Анатолий Александрович, заместителем Председателя Совета директоров избран независимый директор Маяцкий Геннадий Георгиевич (протокол № 1/23-24 от 22.06.2023 г.). В соответствии с Положением о Совете директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в случае, если Председатель Совета директоров не является независимым директором, заместитель Председателя Совета директоров избирается из числа избранных независимых директоров, который одновременно является старшим независимым директором.

В течение 2023 года Советом директоров была продолжена работа по усовершенствованию системы корпоративного управления Общества. В отчетном году были утверждены новые редакции документов следующих документов: Положение о внутреннем контроле, Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям, Положение об информационной политике Общества, Социальная декларация, а также была утверждена Политика обеспечения преемственности членов Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

В Обществе действуют пять комитетов Совета директоров: комитет по финансам и аудиту, комитет по кадрам и вознаграждениям, комитет по стратегии и устойчивому развитию, комитет по управлению рисками и комитет по этике. Данные комитеты избираются ежегодно.

С целью контроля за деятельностью компании Совет директоров ежеквартально заслушивает отчеты председателей комитетов Совета директоров, два раза в год заслушивает отчеты руководителей структурных подразделений, а также подконтрольных организаций и дает свою оценку проведенной работы. Президент-Генеральный директор также предоставляет отчет о деятельности ежеквартально.

За 2023 год было проведено 13 заседаний Совета директоров, из них 1 заседание было проведено в заочной форме, на заседаниях было рассмотрено 80 вопросов и принято 106 решений.

С 01.01.2023 по 20.06.2023 проведено 6 заседаний, с 21.06.2023 по 31.12.2023 – 7 заседаний.

Сведения о посещаемости членов Совета директоров заседаний в 2023 году

Члены Совета директоров	Участие в заседаниях Совета директоров	Комитет по финансам и аудиту	Комитет по кадрам и вознаграждениям	Комитет по стратегии и устойчивому развитию	Комитет по управлению рисками	Комитет по этике	Доля от общего количества заседаний (%)
Арутюнян А.Т.	13/13			5/5		2/2	100
Архангельская Е.П.	13/3 (10)*	4/4					
Большаков И.Н.	13/7 (6)	4/4	10/10				100
Бычков А.П. (до 24.10.2023)	10/10			5/5			100
Бычкова Е.А.	13/10 (3)				9/9	2/2	100
Капанова Л.Ф.	13/9 (4)				9/9		100
Маяцкий Г.Г.	13/11 (2)	4/4	10/10	5/5			100
Пороховский А.А.	13/13					2/2	100
Феоктистова Е.Н.	13/13		10/10	5/5			100

* а/б (с) - а - общее количество заседаний, б - личное присутствие/участие по видеоконференцсвязи, с - представлено письменное мнение.

Независимые члены Совета директоров:

На заседании Совета директоров 21 июня 2023 года (протокол № 01/23-24 от 22.06.2023 г.) было принято решение о признании независимым членом Совета директоров Большакова И.Н. несмотря на наличие у него формальных признаков связанности.

Таким образом, с 21 июня 2023 года в состав Совета директоров входили 4 независимых директора (Архангельская Е.П., Большаков И.Н., Маяцкий Г.Г., Феоктистова Е.Н.) 2 неисполнительных директора (Капанова Л.Ф., Пороховский А.А.), 3 исполнительных директора (Арутюнян А.Т., Бычков А.П., Бычкова Е.А.).

О проведении самооценки эффективности работы Совета директоров:

В соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления в течение 2023 года Совет директоров проводил самооценку эффективности своей работы. Было проведено анонимное анкетирование членов Совета директоров по вопросам деятельности, в том числе, Председателя Совета директоров, комитетов Совета директоров и Корпоративного секретаря.

В самооценке приняли участие 7 из 9 членов Совета директоров. Итоги проведенной самооценки были рассмотрены на заседании Совета директоров в очном формате (протокол заседания Совета директоров № 10/22-23 от 25 апреля 2023 года). По итогам самооценки были даны, в том числе, следующие рекомендации:

- ✓ обратить внимание на предоставление необходимых ресурсов для развития и совершенствования знаний и представлений членов Совета директоров о специфике своей деятельности;
- ✓ обратить внимание Совета директоров на уровень знаний в области стратегического планирования, управления рисками, информационных технологий и получение дополнительной информации о стратегических планах и особенностях отрасли сферы деятельности Компании.
- ✓ обратить внимание на степень удовлетворенности поддержкой, получаемой акционерами со стороны корпоративного секретаря, проявлять активность, инициативность и креативность, а также усилить поддержку, получаемую акционерами со стороны корпоративного секретаря..

В 2023 году Российский институт директоров подтвердил Национальный рейтинг корпоративного управления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» – НРКУ 7+ «Развитая практика корпоративного управления» по новой методике НРКУ.

Согласно представленному отчету ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" следует значительному числу рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления и стандартов в области устойчивого развития. Компания характеризуется достаточно низкими рисками заинтересованных сторон, связанными с качеством корпоративного управления и управлением устойчивым развитием.

Программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров:

В Обществе утверждена Программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ». Данная Программа устанавливает порядок проведения

действий для введения в курс дел новых членов Совета директоров. Основной целью Программы является максимально быстрое и эффективное ознакомление вновь избранных членов Совета директоров с финансово - экономической деятельностью, а также практикой корпоративного управления Общества.

Задачи программы:

- ✓ сформировать представление о характере деятельности и стратегии Общества;
- ✓ ознакомление с основными показателями деятельности Общества, для понимания финансового положения и положения Общества среди основных конкурентов;
- ✓ ознакомление с основными обязанностями в качестве члена Совета директоров и ответственностью в рамках своей работы;
- ✓ формирование коммуникативных отношений с руководством Общества и другими членами Совета директоров.

Основное внимание Совет директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» уделяет стратегическому развитию компании. Особое внимание при этом было уделено задачам по развитию и диверсификации бизнеса Компании.

Для реализации целей деятельности Совет директоров руководствуется следующими принципами:

- ✓ принятие решений на основе изучения всесторонней достоверной информации о деятельности Общества и по рассматриваемому вопросу;
- ✓ обеспечение прав акционеров на участие в управлении делами Общества;
- ✓ принятие Советом директоров максимально объективных решений в интересах всех акционеров Общества;
- ✓ достижение баланса интересов различных групп акционеров по принимаемым решениям.

С целью контроля за развитием Общества по приоритетным направлениям деятельности в течение 2023 года Совет директоров рассматривал, в том числе, следующие вопросы:

- ✓ Ежеквартальные отчеты комитетов Совета директоров.
- ✓ О соответствии составов комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Отчеты отдела внутреннего аудита ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", в том числе рассмотрение результатов внутренней периодической оценки внутреннего аудита за 2022 год.
- ✓ Рассмотрение вопроса определения надбавки к минимальному значению норматива достаточности капитала и минимальному допустимому значению собственных средств ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ О выполнении ранее принятых решений Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Утверждение персонального состава конкурсной комиссии по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного ежегодного аудита ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Отчеты руководителей структурных подразделений ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» о работе в 2022 г.
- ✓ Утверждение списка выдвинутых кандидатур для голосования по выборам в новый состав Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2022 г.
- ✓ О согласии на заключение сделки (последующее одобрение), в совершении которой имеется заинтересованность.
- ✓ Ежеквартальные отчеты вице-президента – заместителя генерального директора по внутреннему контролю ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Утверждение новой редакции Положения о комитете по кадрам и вознаграждения ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Оценка результатов деятельности дочерних, зависимых и подконтрольных обществ в 2022 г.
- ✓ Ежеквартальные отчеты корпоративного секретаря.
- ✓ Об одобрении к выпуску консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности Группы ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год.
- ✓ Отчет Президента – Генерального директора о работе ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Об исполнении бюджета ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Рассмотрение результатов проведенной самооценки деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и корпоративного секретаря.

- ✓ Утверждение Политики по правам человека ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Утверждение новой редакции Социальной декларации ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ О созыве годового Общего собрания акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Об утверждении даты определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Утверждение повестки дня годового Общего собрания акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Предварительное утверждение годового отчета Общества, а также отчета Совета директоров годовому Общему собранию акционеров по итогам 2022 года. Рассмотрение отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.
- ✓ Об утверждении формы и текста бюллетеней к годовому Общему собранию акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Утверждение рекомендаций по распределению прибыли (в том числе по размеру дивиденда по акциям Общества и порядку его выплаты) и убытков Общества по итогам 2022 года. Рекомендации по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
- ✓ О рекомендациях Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" годовому Общему собранию акционеров по итогам 2022 года по вопросам повестки дня.
- ✓ Утверждение информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Рассмотрение отчетов по управлению рисками. Утверждение карты и реестра рисков Общества.
- ✓ О выплате вознаграждения членам исполнительных органов по итогам 2022 года и утверждение ключевых показателей деятельности членов исполнительных органов на 2023 год.
- ✓ О председательствующем на заседании Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Избрание Председателя Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ О соответствии членов Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" критериям независимости.
- ✓ Избрание Заместителя председателя Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Об избрании нового состава Правления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ О составе комитетов Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ О назначении Президента - Генерального директора ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Утверждение трудового договора с Президентом - Генеральным директором ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Утверждение размера оплаты услуг аудиторской организации ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Утверждение плана работы Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на 2023-2024 гг.
- ✓ Утверждение планов работы комитетов Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на 2023-2024 гг.
- ✓ О реализации Информационной политики ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Об утверждении Политики обеспечения преемственности членов Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Об утверждении новой редакции Информационной политики ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ О назначении временно исполняющего обязанности Президента - Генерального директора ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Рассмотрение Отчета о ходе исполнения стратегического плана Общества на 2022-2024гг.
- ✓ О финансовом плане и бюджете ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на 2024 год.
- ✓ Об утверждении общего плана работы отдела внутреннего аудита на 2024 год.
- ✓ Об утверждении новой редакции Положения о внутреннем контроле ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ Утверждение требований к квалификации и размеру вознаграждения руководителей основных структурных подразделений Общества, определяемых Советом директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ О практике корпоративного управления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Сведения о вознаграждении членов Совета директоров

В соответствии с Политикой выплаты членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденной на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2016 года (протокол №1 от 08 июня 2017 г):

«2.1. Выплата вознаграждений членам Совета директоров Общества производится за период с момента избрания кандидата в члены Совета директоров Общества до момента избрания Совета директоров Общества в новом составе.

2.2. Ежеквартальное вознаграждение члена Совета директоров устанавливается в размере 270 000 рублей.

Председателю Совета директоров вознаграждение устанавливается с коэффициентом 1,2.

Ежеквартальное вознаграждение члена Совета директоров уменьшается на:

10% – в том случае, если он не участвовал в 25% и менее заседаний Совета директоров;

30% – в том случае, если он не участвовал более чем в 25% заседаний Совета директоров;

При расчете уменьшения вознаграждения учитывается количество заседаний, в которых член Совета директоров не принял участие, за исключением заседания Совета директоров, проведенного в день общего собрания акционеров, на котором избран Совет директоров.

Если в течение квартала произошло изменение персонального состава Совета директоров и/или изменились условия исполнения членом Совета директоров его функций (платная/ бесплатная основа), вознаграждение начисляется и выплачивается пропорционально времени, в течение которого член Совета директоров осуществлял свои функции на платной основе.

2.3. Члену Совета директоров, являющемуся Председателем комитета Совета директоров Общества, начисляется и выплачивается ежеквартальное вознаграждение, связанное с исполнением им функций

Председателя комитета Совета директоров, в размере 30 000 руб.

2.4. Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается не позднее 15 (Пятнадцати) календарных дней по окончании соответствующего квартала.

2.5. Члены Совета директоров имеют право на участие в опционных программах, реализуемых Обществом.

3.1. Общество несет расходы, связанные с деятельностью Совета директоров, в том числе компенсирует членам Совета директоров все документально подтвержденные расходы, связанные с осуществлением ими своих функций.

3.2. Члену Совета директоров в период исполнения им своих обязанностей компенсируются дополнительные, фактически понесенные расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров Общества (проезд, проживание, питание и т.д.).

Выплата компенсаций производится Обществом в денежной форме после предоставления подтверждающих документов, утверждения Председателем Совета директоров Общества и издания приказа Президентом-Генеральным директором Общества.

Выплата компенсаций производится Обществом в течение 15 (Пятнадцати) дней после предоставления документов, подтверждающих произведенные расходы».

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" не предоставлял займы членам Совета директоров.

Сведения о вознаграждении членов Совета директоров, в том числе являющихся работниками Общества*

Вознаграждение за участие в работе органа управления	10 336 434,78
Заработная плата	15 371 313,02
Премии	3 440 410,00
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	29 148 157,80

* Все суммы в настоящем разделе указаны без вычета применимого налога на доходы физических лиц.

Общий размер вознаграждения членам Совета директоров Общества составил: 10 336 434,78 (Десять миллионов триста тридцать шесть тысяч четыреста тридцать четыре) рубля 78 копеек.

Размер выплат членам Совета директоров, избранным 20 июня 2023 г. *

ФИО	Базовое вознаграждение	Дополнительно е вознаграждени е за председательст во в Совете директоров	Дополнительно за председательство (членство) в комитетах при совете директоров	ИТОГО

Арутюнян А.Т.	1 080 000 руб.	-	120 000 руб.	1 200 000 руб.
Архангельская Е.П.	1 080 000 руб.	-	-	1 080 000 руб.
Большаков И.Н.	1 080 000 руб.	-	120 000 руб.	1 200 000 руб.
Бычков А.П.(до 24.10.2023)	880 434,78 руб.	-	-	880 434,78 руб.
Бычкова Е.А.	1 080 000 руб.	-	-	1 080 000 руб.
Капанова Л.Ф.	1 080 000 руб.	-	120 000 руб.	1 200 000 руб.
Маяцкий Г.Г.	1 080 000 руб.	-	120 000 руб.	1 200 000 руб.
Пороховский А.А.	1 080 000 руб.	216 000 руб.	120 000 руб.	1 416 000 руб.
Феоктистова Е.Н.	1 080 000 руб.	-	-	1 080 000 руб.

* Все суммы в настоящем разделе указаны без вычета применимого налога на доходы физических лиц.

Состав комитетов Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
на 01.01.2023 г.

Комитет по финансам и аудиту	Комитет по кадрам и вознаграждениям	Комитет по стратегии и устойчивому развитию	Комитет по управлению рисками	Комитет по этике
- Маяцкий Г.Г. - независимый директор - председатель - Архангельская Е.П. - независимый директор - Большаков И.Н. - независимый директор	- Большаков И.Н. - независимый директор - председатель - Маяцкий Г.Г. - независимый директор - Феоктистова Е.Н. - независимый директор	- Арутюнян А.Т. - исполнительный директор - председатель - Бычков А.П. - исполнительный директор - Долгих Е.И. - Карелина Н.Е. - Маяцкий Г.Г. - независимый директор - Феоктистова Е.Н. - независимый директор	- Капанова Л.Ф. - неисполнительный директор - председатель - Бычкова Е.А. - исполнительный директор - Гродникова О.А. - Карелина Н.Е. - Кириченко Е.Ю.	- Пороховский А.А. - неисполнительный директор - председатель - Арутюнян А.Т. - исполнительный директор - Бычкова Е.А. - исполнительный директор - Долгих Е.И. - Солдатова М.В.

Состав комитетов Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
на 31.12.2023 г.

Комитет по финансам и аудиту	Комитет по кадрам и вознаграждениям	Комитет по стратегии и устойчивому развитию	Комитет по управлению рисками	Комитет по этике
- Маяцкий Г.Г. - независимый директор - председатель - Архангельская Е.П. - независимый директор - Большаков И.Н. - независимый директор	- Большаков И.Н. - независимый директор - председатель - Маяцкий Г.Г. - независимый директор - Феоктистова Е.Н. - независимый директор	- Арутюнян А.Т. - исполнительный директор - председатель - Бычкова Е.А. - исполнительный директор - Долгих Е.И. - Карелина Н.Е. - Маяцкий Г.Г. - независимый директор - Феоктистова Е.Н. - независимый директор	- Капанова Л.Ф. - неисполнительный директор - председатель - Бычкова Е.А. - исполнительный директор - Волкова А.Е. - Гродникова О.А. - Карелина Н.Е.	- Пороховский А.А. - неисполнительный директор - председатель - Арутюнян А.Т. - исполнительный директор - Долгих Е.И. - Солдатова М.В.

В течение 2023 года **комитет по финансам и аудиту** провел 5 заседаний.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом:

- ✓ О рассмотрении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год и подготовке оценки аудиторского заключения по результатам проверки бухгалтерской отчетности для представления акционерам на годовом Общем собрании акционеров по итогам 2022 года.
- ✓ Оценка эффективности осуществления функции внутреннего контроля.
- ✓ О практике корпоративного управления в ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Рассмотрение проекта бюджета ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

В течение 2023 года комитет по финансам и аудиту также оценивал результаты проведения внешнего аудита Общества, проводил встречи с аудиторами по ОСБУ и МСФО.

Комитет по финансам и аудиту Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2023 году предварительно рассматривал аудиторские заключения по результатам проверки бухгалтерской

отчетности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» за 2022 год. По результатам рассмотрения и оценки аудиторского заключения комитет по финансам и аудиту пришел к следующим выводам:

1. Аудит был проведен в соответствии с международными стандартами аудита (МСА).
2. Аудиторское заключение в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности содержит мнение о том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.
3. Аудиторское заключение в отношении консолидированной финансовой отчетности содержит мнение о том, что консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
4. Рекомендовать Совету директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» включить данную оценку аудиторских заключений комитетом по финансам и аудиту в состав информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», проводимым по итогам 2022 года.

В течение 2023 года **комитет по кадрам и вознаграждениям** провел 10 заседаний.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом:

- ✓ Анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в Совет директоров Общества, на основе всей доступной Комитету информации.
- ✓ Проведение процедуры самооценки Совета директоров и комитетов с позиций эффективности их работы в целом, а также индивидуального вклада директоров в работу Совета директоров и его комитетов.
- ✓ Формирование рекомендаций Совету директоров в отношении кандидатов на должность Президента - Генерального директора и в состав Правления ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Рассмотрение проекта трудового договора с Президентом - Генеральным директором ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Оценка соответствия членов Совета директоров Общества критериям независимости.
- ✓ Рассмотрение Политики выплат членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций и Политики выплаты вознаграждения и компенсации расходов исполнительных органов ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ».
- ✓ О проведении независимой (внешней) оценки качества работы Совета директоров.
- ✓ О рассмотрении возможности внедрения программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников с использованием акций ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Об организации взаимодействия с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Совет директоров общества.
- ✓ О соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям, продиктованным утвержденной стратегией ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".

В течение 2023 года **комитет по стратегии и устойчивому развитию** провел 5 заседаний.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом:

- ✓ Разработка рекомендаций по размеру и выплате дивидендов.
- ✓ Рассмотрение проекта Политики по правам человека ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Рассмотрение "Положения о дивидендной политике" ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в части необходимости актуализации и внесения изменений.
- ✓ Рассмотрение Отчета о ходе исполнения стратегического плана Общества на 2022-2024 г.г.
- ✓ Рассмотрение проекта бюджета ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Рассмотрение проекта отчета об устойчивом развитии за 2022 год.
- ✓ Развитие системы нефинансовой отчетности в ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ в 2024 году с учетом новых стандартов нефинансовой отчетности IFRS S1 и S2 (МСФО S1 и S2), рекомендаций

Минэкономразвития РФ по нефинансовой отчетности (2023) и рекомендаций Банка России по учету климатических рисков для финансовых организаций (2023).

В течение 2023 года **комитет по управлению рисками** провел 11 заседаний.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом:

- ✓ Проведение финансового анализа эмитентов ценных бумаг на предмет установления лимитов.
- ✓ Рассмотрение вопроса по актуализации проектов внутренних документов: Положение по управлению рисками ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», Положение по управлению операционным риском ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», Положение по управлению рыночным риском ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», Положение по управлению риском потери ликвидности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», Положение по управлению кредитным риском ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

В течение 2023 года **комитет по этике** провел 2 заседания.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом:

- ✓ Рассмотрение внутренних документов, а именно, Кодекса этики Общества, Кодекса деловой этики работников Общества и Стандартов поведения работников Общества в части необходимости актуализации и внесения изменений.
- ✓ Рассмотрение и согласование проекта Политики в области прав человека ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", с целью дальнейшего утверждения на заседании Совета директоров.

5.3.3. Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является публичной компанией, ценные бумаги которой допущены к торгам на ПАО Московская Биржа. ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" стремится следовать рекомендациям, закрепленным в кодексе корпоративного управления Банка России. В Обществе действует Кодекс корпоративного управления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», который устанавливает стандарты и принципы корпоративного управления, дополняющие требования законодательства РФ и внутренних документов Общества.

В случае полного или частичного несоблюдения рекомендаций Кодекса корпоративного управления ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в рамках отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления дает подробные объяснения причин несоблюдения/частичного соблюдения рекомендаций.

5.3.4. Корпоративный секретарь

Ильина Ольга Николаевна - 1974 года рождения, окончила Московский государственный горный университет (1996) и Институт международного права и экономики им. А.С.Грибоедова (2003). С сентября 2003 года является Корпоративным секретарем ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Доля в уставном капитале общества – 0,0007%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,0007%.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Корпоративный секретарь
2003	наст. время	ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Заместитель Генерального директора по совместительству
2003	наст. время	ООО «РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР»	Член Совета директоров

Сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в течение 2023 года не происходило.

5.4. Президент-Генеральный директор

Согласно Уставу Общества, Президент Генеральный директор Общества назначается Советом директоров Общества сроком на 5 (пять) лет.

Бычков Александр Петрович - до 24.10.2023 года (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Бычкова Екатерина Андреевна - с 17.11.2023 года (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Сведения о вознаграждении Президента - Генерального директора.

Согласно Уставу ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», утвержденному Общим годовым собранием акционеров, вознаграждение Президента Генерального директора определяется следующими условиями: «Права и обязанности, размер оплаты услуг Президента Генерального директора определяются трудовым договором, заключаемым им с Обществом. Трудовой договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров Общества. Условия трудового договора с Президентом Генеральным директором утверждаются Советом директоров Общества».

5.5. Правление

В соответствии с Уставом Общества - Правление Общества – коллегиальный исполнительный орган, организующий выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Количественный и персональный состав Правления утверждается решением Совета директоров Общества.

К компетенции Правления Общества относится:

- выработка финансово-экономической и тарифной политики Общества, утверждение процентных ставок, тарифов и цен на оказываемые Обществом услуги;
- разработка предложений по основным направлениям деятельности Общества, в том числе проектов бюджетов, бизнес-планов, стратегий и программ развития Общества;
- утверждение правил внутреннего трудового распорядка Общества;
- подготовка материалов и проектов решений по вопросам, подлежащим рассмотрению на Общем собрании акционеров и Совете директоров Общества, в том числе выработка предложений по совершению сделок, одобрение которых относится к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- определение перечня сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну, порядка хранения и передачи такой информации;
- одобрение сделок с недвижимостью, получения Обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества;
- утверждение внутренних документов, регламентирующих вопросы, входящие в компетенцию Правления Общества, за исключением документов, утверждаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров Общества и Президентом - Генеральным директором Общества;
- внесение предложений в повестку дня Общего собрания акционеров, проводимого в дочерних обществах, в которых Общество является единственным акционером;
- принятие решения по выдаче займов сотрудникам Общества, за исключением членов Правления и Совета директоров Общества;
- рассмотрение отчета о результатах реализации Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма Общества и рекомендуемых мер по улучшению системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
- делегирование представителей Общества на съезды некоммерческих общественных организаций;
- иные вопросы, предусмотренные законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренними документами Общества.

Состав Правления на 01.01.2023 года

Бычков Александр Петрович – **Председатель Правления** (до 24.10.2023 г.) (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Арутюнян Александр Тельманович (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Серебрякова Наталия Игоревна - 1975 года рождения, окончила Московский государственный институт электроники и математики (технический университет) по специальности "Прикладная математика" (1998) и "Менеджмент" (1999), имеет степень мастера делового администрирования - финансовый менеджмент (МИРБИС, 2009). Имеет аттестат профессионального бухгалтера ИПБ РФ (2002) и диплом ДипИФР АССА (2015). В настоящее время является Главным бухгалтером ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Доли в уставном капитале Общества не имеет.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2017	2018	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд «Лукойл-Гарант»	начальник отдела отчетности Управления учета и сводной отчетности Департамента бухгалтерского учета и налогообложения
2018	2019	Общество с ограниченной ответственностью "Информаудитсервис Консалтинг и Аутсорсинг"	старший консультант
2019	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	главный бухгалтер
2019	2023	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Член Правления

Состав Правления, избранный Советом директоров 21 июня 2023 года.

Бычков Александр Петрович – **Председатель Правления (до 24.10.2023 г.)** (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Арутюнян Александр Тельманович (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Рыбникова Наталья Владимировна - 1964 года рождения, окончила Московский институт инженеров геодезии, аэрофотосъемки и картографии по специальности "аэрофотогеодезия" (1987) и Финансовую академию при Правительстве РФ по специальности "финансы и кредит" (1998). Имеет аттестат профессионального бухгалтера ИПБ РФ (2000) и диплом ДипИФР АССА (2004). В настоящее время является первым заместителем главного бухгалтера ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Доля в уставном капитале общества – 0,00001%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,00001%.

Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2001	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	первый заместитель главного бухгалтера
2022	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	генеральный директор
2023	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Член Правления

Состав Правления, избранный Советом директоров 16 ноября 2023 года.

Бычкова Екатерина Андреевна – **Председатель Правления** (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Арутюнян Александр Тельманович (краткая информация приведена в разделе «Состав Совета директоров»).

Рыбникова Наталья Владимировна - 1964 года рождения, окончила Московский институт инженеров геодезии, аэрофотосъемки и картографии по специальности "аэрофотогеодезия" (1987) и Финансовую академию при Правительстве РФ по специальности "финансы и кредит" (1998). Имеет аттестат профессионального бухгалтера ИПБ РФ (2000) и диплом ДипИФР АССА (2004). В настоящее время является первым заместителем главного бухгалтера ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Доля в уставном капитале общества – 0,00001%, доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,00001%. Все должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2001	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	первый заместитель главного бухгалтера
2022	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания РУСС-ИНВЕСТ"	генеральный директор
2023	наст. время	Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"	Член Правления

За 2023 год было проведено 7 заседаний Правления.

Основные вопросы, рассмотренные Правлением в 2023 году:

- ✓ Рассмотрение Отчета о результатах реализации Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения и рекомендуемых мерах по улучшению системы ПОД/ФТ/ФРОМУ.
- ✓ О предоставлении займов сотрудникам.
- ✓ Об утверждении изменений в Регламент оказания ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" брокерских услуг на рынке ценных бумаг и срочном рынке.

Сведения о вознаграждении членов Правления:

Система вознаграждения членов исполнительных органов Общества регламентируется Политикой выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам исполнительных органов ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» и Изменениями и дополнениями в Политику выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам исполнительных органов. В соответствии с Политикой выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам исполнительных органов ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», утвержденными Советом директоров:

"1.4. Совет директоров устанавливает требования к квалификации и размерам выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций, в том числе утверждение общекорпоративных и индивидуальных ключевых показателей деятельности (целей) Президента - Генерального директора (Председателя Правления) и членов Правления Общества на отчетный год, а также утверждение принципов, параметров и условий долгосрочного вознаграждения.

2.6. Размер годовой премии зависит от результата работы Общества и выполнения членами исполнительных органов показателей эффективности, установленных на отчетный период, но не может превышать 0,15 (Ноль целых пятнадцать сотых) процента от чистой прибыли Общества по итогам финансового года.

2.7. Советом директоров Общества утверждаются рекомендованные значения по каждому показателю системы КПЭ на основании утвержденного Стратегического плана.

2.8. Расчет КПЭ производится по следующей формуле:

Индекс КПЭ = Вес КПЭ * Факт : План

Годовая премия рассчитывается как годовой оклад * превышение общего показателя индекса КПЭ (свыше 100%).

2.9. При определении размера годовой премии Совет директоров учитывает отчеты о результатах деятельности исполнительных органов, данные финансовой отчетности, результаты проверок регулирующих органов и аудиторов, выполнение поручений Совета директоров, наличие штрафов и

предписаний и прочее. Совет директоров по результатам предварительного рассмотрения Комитетом по кадрам и вознаграждениям принимает решение о выплате/невыплате и размере вознаграждения".

Сведения о вознаграждении членов Правления*:

Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	14 011 054,26
Премии	2 100 615,00
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	16 111 669,26

* - Все суммы в настоящем разделе указаны без вычета применимого налога на доходы физических лиц.

5.6. Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью

5.6.1. Система внутреннего контроля

Действующая система внутреннего контроля ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является многоуровневой:

- ✓ Совет директоров
- ✓ Комитет по финансам и аудиту
- ✓ Правление
- ✓ Отдел внутреннего контроля
- ✓ Отдел финансового мониторинга
- ✓ Отдел внутреннего аудита.

Президент - Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию работы по управлению рисками и внутреннему контролю в Обществе.

Совет директоров Общества обеспечивает контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, за точным исполнением финансово-хозяйственного плана, достоверностью используемой в Обществе финансовой информации и осуществляет оценку эффективности системы внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества, осуществляет контроль за деятельностью Вице-президента-заместителя Генерального директора по внутреннему контролю, осуществляющего внутренний контроль за деятельностью Общества как профессионального участника рынка ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Комитет по финансам и аудиту содействует эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Правление рассматривает отчеты о результатах реализации Правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и рекомендуемых мерах по совершенствованию контроля в этом направлении.

Отдел внутреннего контроля в лице Вице-президента-заместителя Генерального директора по внутреннему контролю осуществляет контроль за соответствием деятельности Общества требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, законодательства Российской Федерации о защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг, законодательства Российской Федерации о рекламе, нормативных правовых актов в сфере финансовых рынков, документов НАУФОР, а также соблюдением внутренних документов Общества, связанных с осуществлением им профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Отдел финансового мониторинга обеспечивает соответствие деятельности Общества требованиям законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

В течение 2023 года отделом внутреннего аудита ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" проводилась комплексная оценка СУРиВК в составе следующих компонентов: Контрольная среда, Оценка рисков, Контрольные процедуры, Информация и коммуникации, Процедуры мониторинга.

Оценивались следующие принципы: Демонстрация приверженности принципу порядочности и этическим ценностям, Осуществление обязанностей по надзору, Определение структуры, полномочий и ответственности, Демонстрация приверженности принципу компетентности, Установление ответственности, Определение соответствующих целей, Идентификация и анализ рисков, Оценка рисков мошенничества, Определение и анализ значительных изменений, Выбор и разработка контрольных процедур, Выбор и разработка общих средств контроля над технологиями, Реализация посредством политик и процедур, Использование значимой информации, Внутренние коммуникации, Внешние коммуникации, Осуществление непрерывных и/или периодических оценок, Оценка и информирование о недостатках.

В результате проведенной комплексной оценки СУРиВК была признана эффективной и адекватной характеру и масштабам деятельности Общества. Отделом внутреннего аудита были выданы отдельные специальные рекомендации и предписания руководителям соответствующих подразделений. Результаты проведенной оценки были представлены Совету директоров в рамках вопроса "Оценка эффективности системы внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества".

Основные документы:

- ✓ Инструкция о внутреннем контроле
- ✓ Положение о внутреннем аудите
- ✓ Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком;
- ✓ Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

5.6.2. Аудитор

Аудиторы Общества выбираются по итогам проведения тендера (открытого конкурса) в соответствии с утвержденным "Порядком проведения тендера (открытого конкурса) по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного ежегодного аудита общества". В соответствии с данным Порядком, предметом тендера является осуществление права аудиторских организаций на заключение договора по проведению обязательного ежегодного аудита Эмитента. Результаты тендера имеют значение только для комитета по финансам и аудиту Совета директоров Общества для отбора кандидатуры аудиторской организации на утверждение Общему собранию акционеров Эмитента. Работу по проведению тендера по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного ежегодного аудита ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" осуществляет конкурсная комиссия в составе 5 (Пяти) человек. Персональный состав конкурсной комиссии ежегодно устанавливается Советом директоров Общества, протокол заседания Совета директоров № 06/22-23 от 18.01.2023 г.

На годовом Общем собрании акционеров по итогам 2022 года аудитором Общества на 2023 год избрано Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».**

Сокращенное фирменное наименование (ООО «ФБК»).

Место нахождения: **101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44, стр. 2.**

ИНН: **7701017140**

ОГРН: **1027700058286**

Телефон: **(495) 737-5353**

Адрес сайта: **www.fbk.ru**

ООО "ФБК" - одна из ведущих российских организаций, в структуру которой входят независимые аудиторские, налоговые и консультационные фирмы.

Компания ФБК занимает ведущие позиции в рейтингах профессиональных компаний в течение всего периода их составления.

ООО «ФБК» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество".

ООО «ФБК» не оказывало Обществу неаудиторские услуги.

Стоимость услуг составила - 2 520 000 рублей, включая НДС.

5.7. Существующие риски и меры, принимаемые для их снижения

Действующие внутренние нормативные документы ПАО «РУСС-ИНВЕСТ» в сфере управления рисками разработаны в соответствии с требованиями Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) и учитывают наиболее значимые факторы рисков, с которыми сталкивается Общество. В соответствии со стандартами НАУФОР в области управления рисками профессиональных участников фондового рынка разработаны внутренние документы по управлению и контролю за основными видами рисков:

- «Положение по управлению рыночным риском»
- «Положение по управлению кредитным риском»;
- «Положение по управлению операционным риском»;
- «Положение по управлению риском потери ликвидности».

В Обществе выстроена многоуровневая система управления рисками. В частности, при Совете директоров действует Комитет по управлению рисками, который осуществляет подготовку рекомендаций и предложений для Президента-Генерального директора на установление и изменение лимитов по всем выявленным рискам Компании. Контроль за соблюдением лимитов осуществляет отдел по управлению рисками. Руководители структурных подразделений также обеспечивают соблюдение внутренних документов, регулирующих вопросы управления рисками.

Общество придерживается консервативного подхода в управлении рисками и стремится поддерживать высокий уровень диверсификации активов. На величину лимитов оказывают влияние различные факторы: размер эмитента, его финансовое положение, платёжеспособность и ликвидность его баланса, уровень корпоративного управления, перспективы сектора в котором работает эмитент, его бизнес-стратегия и другое. Главным является фактор его кредитного качества. В случае ухудшения финансовых показателей контрагентов и эмитентов или высокой вероятности такого ухудшения в перспективе, принимаются меры (решение) о сокращении или полном закрытии лимита на данного эмитента.

Отрасль, в которой функционирует ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», и, следовательно, само Общество, подвержена влиянию самых различных видов рисков. Сохранение и ужесточение режима взаимных санкций между Россией и странами западной Европы и США на фоне выросшей внешнеполитической напряжённости формируют один из ключевых факторов внешнего риска. Отток капитала с российского рынка в результате санкций сказывается на снижении рыночной стоимости ценных бумаг, в том числе находящихся в портфеле Компании, а также на повышенной волатильности цен финансовых инструментов.

Что касается влияния зарубежных рынков ценных бумаг на российский рынок, то оно в условиях санкционного режима ограничено, в большей степени на ситуацию в России влияет динамика мировых валют (прежде всего, доллара США) и цены на сырьё. Так что рыночный риск возрастет в случае спада мировой экономики, снижения цен на мировом рынке сырья и ухудшении социально-экономической и политической ситуации внутри России. Для снижения влияния указанных рисков на стоимость активов Компания осуществляет действия, направленные на увеличение доли наиболее ликвидных и менее рискованных финансовых инструментов (облигации или инструменты денежного рынка), уменьшения доли спекулятивных активов (акции и инструменты срочного рынка).

Значительное влияние на финансовое положение Компании оказывают валютные риски, так как, учитывая блокировку портфеля еврооблигаций за рубежом, большая часть активов компании по-прежнему представлена валютными инструментами. Рост курса доллара способствует положительной валютной переоценки и наоборот – в случае его снижения образуется отрицательная валютная переоценка. Стоит отметить, что в условиях проводимой СВО вероятность девальвации рубля, по мнению аналитиков компании, является более высокой нежели его укрепление.

Для минимизации указанных рисков Компания предпринимает действия по повышению диверсификации портфеля. В целях предотвращения возникновения убытков, которые могут возникнуть при отказе корпоративных заёмщиков от своевременного погашения своих обязательств (облигаций), Компания устанавливает предельный лимит заимствований в расчёте на каждого заёмщика. ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в случае наступления фактов неисполнения обязательств предпримет все необходимые меры для погашения возникшей по вине эмитентов задолженности, используя, в том числе, и процедуры банкротства по отношению к несостоятельным должникам.

Таблица 1. Управление основными рисками ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Наименование	Описание	Действия
Рыночный риск	Под рыночным риском понимается риск возникновения у Общества расходов (убытков) вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Общества или средства, предоставленные ему в качестве обеспечения исполнения обязательств.	✓ С целью обнаружения возможностей проявления рыночного риска Общество производит оценку чистой позиции и расчет открытых позиций отдельно по долговому и долевым субпортфелям, а также по торговому портфелю в целом не реже одного раза по итогам торгового дня. В случаях необходимости период проведения оценки и расчёта может быть сокращён. ✓ Оценка рыночного риска проводится на уровне отдельных субпортфелей. В зависимости от сложившейся структуры долгового субпортфеля проводится расчет показателей чувствительности к изменению процентных ставок по отдельным сегментам долгового рынка. В целях оценки рыночного риска по долевым субпортфелям рассчитывается среднеквадратичное отклонение. ✓ Оценка чувствительности собственного портфеля Общества в зависимости от одновременных значительных изменений рыночных условий (стресс-тестирование) проводится не реже одного раза в полугодие. Стресс-тестирование включает в себя компоненты как количественного, так и качественного анализа. Количественный анализ направлен, прежде всего, на определение возможных колебаний основных макроэкономических показателей и оценку их влияния на различные составляющие активов Общества. С помощью методов количественного анализа определяются вероятные стрессовые сценарии. Качественный анализ акцентирован на двух основных задачах стресс-тестирования: 1.) оценка способности капитала Общества компенсировать возможные крупные убытки; 2.) определение комплекса действий, которые должны быть предприняты Обществом для снижения уровня рисков и сохранения капитала. ✓ Основной методикой стресс тестирования является сценарный анализ (на основе исторических или гипотетических событий). Также проводится анализ чувствительности портфеля активов к изменению факторов риска и рассчитываются максимальные потери. ✓ С целью ограничения рыночных рисков Общество устанавливает систему лимитов отдельно по коротким и длинным позициям по всем видам финансовых инструментов, входящих в состав торгового портфеля, субпортфелям и торговому портфелю в целом.
Кредитный риск	Под кредитным риском понимается риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора.	✓ В целях обнаружения кредитного риска Общество осуществляет следующие действия: • проводит оценку кредитного риска в отношении отдельных операций, контрагентов, в том числе клиентов и эмитентов, а также в отношении деятельности в целом (оценка не проводится в отношении операций, связанных с совершением маржинальных

		сделок или сделок, влекущих возникновение и увеличение непокрытой или временно непокрытой позиции); • проводит анализ предлагаемых потенциальным клиентам продуктов и услуг с точки зрения возможного возникновения случаев реализации кредитного риска (кредитных событий); • изучает используемые технологии совершения операций с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами и осуществления расчетов с контрагентами, а также иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг, обеспечивающими совершение операций с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами и осуществление расчетов (организаторы торговли, кредитные организации, расчетные депозитарии и др.) под углом зрения возможного возникновения кредитных событий; • изучает и обобщает информацию о случаях возникновения кредитных событий в Обществе, на рынке ценных бумаг и финансовом рынке в целом. ✓ Вероятность кредитных событий, связанных с отдельными контрагентами, оценивается по результатам комплексного и объективного анализа информации о контрагентах. Общество принимает все разумные усилия для получения объективной информации о контрагентах. Отсутствие информации о контрагенте рассматривается как негативный фактор при осуществлении оценки. ✓ Оценка кредитного риска производится Обществом в составе комплексной оценки всех рисков, присущих контрагенту, не реже 1 раза в год. ✓ Классификация контрагентов по вероятности наступления кредитного события проводится по установленным категориям кредитного качества контрагентов ✓ Общество с целью ограничения кредитных рисков устанавливает систему лимитов по всем видам операций и контрагентам, являющимся источником кредитного риска ✓ Общество устанавливает специальные меры и процедуры контроля за кредитным качеством активов, предоставленных в качестве обеспечения или гарантий
Риск потери ликвидности	Под риском потери ликвидности понимается риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок.	✓ Основной целью управления риском потери ликвидности является достижение оптимального баланса между риском и доходностью для Общества при соблюдении норм законодательства и положений Устава Общества, а также выработки адекватных стимулов для деятельности органов управления Общества, его структурных подразделений и отдельных работников. Управление риском потери ликвидности направлено на повышение надежности финансового состояния Общества, его деловой репутации. ✓ В целях обнаружения возможных проявлений риска потери ликвидности используются следующие методы: • Анализ сбалансированности по срокам финансовых активов и финансовых обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности Общества.

		- Анализ разрывов в сроках исполнения финансовых обязательств и получения исполнения по аналогичным обязательствам, связанных с осуществлением профессиональной деятельности Общества. - Изучение доступной ресурсной базы и резервов ликвидности. ✓ При оценке риска потери ликвидности определяются следующие величины и показатели: - Величина дефицита (избытка) краткосрочной и текущей ликвидности на торгах - Показатель краткосрочной ликвидности ✓ Общество с целью ограничения риска потери ликвидности, исходя из масштабов и специфики профессиональной деятельности на финансовом рынке, устанавливает систему лимитов (предельный размер) по величинам и показателям ликвидности, а также: - устанавливает предельный размер кредиторской задолженности Общества (в процентах от валюты баланса); - использует иные инструменты управления риском ликвидности.
Операционный риск	Риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Общества, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Общества, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий	✓ Основной целью управления операционным риском является минимизация вероятности наступления событий операционного риска и нивелирование потерь Общества и его клиентов от данных событий. ✓ В целях идентификации операционного риска Общество использует следующие методы: - анализ доступных сведений и информации, включая описание случаев реализации операционного риска; - ежегодное проведение самооценки путем анкетирования структурных подразделений; - анализ структуры корпоративного управления и бизнес-процессов Общества; - проверка условий работы работников (сотрудников) Общества. ✓ По каждому выявленному потенциальному или фактически реализовавшемуся факту операционного риска (группе однотипных рисков) владелец риска совместно с Ответственным сотрудником по СУР составляет формализованное описание операционного риска. ✓ К основным методам управления операционным риском (способам его минимизации) относятся: - организация системы внутреннего контроля; - разработка внутренних правил и процедур проведения операций; - контроль за соблюдением установленных правил и процедур; - разработка и реализация контрольных мероприятий по снижению уровня операционного риска; - автоматизация процессов; - разработка плана действий в случае непредвиденных ситуаций с информационным оборудованием и программным обеспечением; - повышение квалификации работников.
Регуляторный риск	Риск возникновения у Общества расходов	✓ Управление регуляторным риском

	(убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий в результате его несоответствия или несоответствия его деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Общество, учредительных и внутренних документов Общества, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.	осуществляется Вице-Президентом-заместителем Генерального директора по внутреннему контролю в соответствии с Приказом ФСФР России от 24.05.2012 № 12-32/пз-н «Об утверждении Положения о внутреннем контроле профессионального участника рынка ценных бумаг». ✓ В рамках стратегии управления данным риском Компания: • реализует мероприятия, направленные на соблюдение требований действующего законодательства; • обеспечивает защиту своих интересов при проведении проверок контролирующими органами; • включает в договорную документацию условий, обеспечивающих защиту интересов Компании; • реализует мероприятия по противодействию коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения; • реализует меры по противодействию неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком; • осуществляет своевременное и достоверное раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации; • организует обучение своих сотрудников по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.
--	---	--

5.8. Существенные аспекты модели и практики корпоративного управления в ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является публичным акционерным обществом с количеством акционеров более 2 миллионов. Акции ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" допущены к торгам на ПАО Московская Биржа, что накладывает повышенные требования к корпоративному управлению Общества.

Основными принципами корпоративного управления в ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" являются:

- ✓ соблюдение всех норм действующего законодательства и внутренних нормативных документов Общества.
- ✓ обеспечение всем акционерам реальной возможности осуществления своих прав, связанных с участием в деятельности Общества.
- ✓ равное отношение ко всем своим акционерам. Все акционеры должны иметь возможность получать эффективную защиту своих прав в случае их нарушения.
- ✓ осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность Совета директоров Общему собранию акционеров.
- ✓ осуществление исполнительными органами разумного, добросовестного и исключительно в интересах Общества эффективного руководства деятельностью Общества, включая их подотчетность Совету директоров Общества.
- ✓ своевременное раскрытие полной и достоверной информации об обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.

- ✓ соблюдение предусмотренных законодательством прав заинтересованных лиц, в т.ч. работников Общества.
- ✓ поощрение активного сотрудничества Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества.
- ✓ поддержание эффективного контроля за финансово хозяйственной деятельностью Общества.

Руководствуясь Кодексом корпоративного управления и внутренними документами, ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" постоянно развивает и совершенствует систему корпоративного управления. С этой целью в течение 2023 года были предприняты следующие действия:

- ✓ в состав Совета директоров вошли четыре независимых директора;
- ✓ в состав комитета по финансам и аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям входят только независимые директора;
- ✓ утверждены новые редакции документов: Положение о внутреннем контроле, Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям, Положение об информационной политике Общества, Социальная декларация, а также была утверждена Политика обеспечения преемственности членов Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ".
- ✓ Оценка соблюдения принципов корпоративного управления осуществляется комитетом по финансам и аудиту согласно утвержденной редакции Положения о комитете по финансам и аудиту. В соответствии с данным Положением к функциям комитета относятся:
 - контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
 - анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
 - контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
 - анализ и оценка исполнения политики в области управления конфликтом интересов;
 - контроль за соблюдением Информационной политики Общества.

Методология оценки эффективности практики корпоративного управления включает в себя соответствие рекомендаций Кодекса корпоративного управления внутренним документам Общества. В рамках проведения оценки эффективности практики корпоративного управления проводится анализ соответствия внутренних документов Общества рекомендациям Кодекса корпоративного управления. На основании проведенного анализа вырабатываются рекомендации о реализации принципов Кодекса корпоративного управления. На заседании Совета директоров ежегодно рассматривается вопрос "О практике корпоративного управления".

На основе договора с Компанией Российский институт директоров оказывает услуги по проведению мониторинга практики корпоративного управления, по итогам которого Российский институт директоров присваивает рейтинг корпоративного управления. С 2007 года ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" имеет рейтинг на уровне 7+, что соответствует "Развитой практики корпоративного управления". ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" соблюдает требования российского законодательства в области корпоративного управления, следует большей части рекомендаций российского Кодекса корпоративного поведения и отдельным рекомендациям международной передовой практики корпоративного управления. Описание методики Национального рейтинга корпоративного управления Российского института директоров доступна на сайте: <http://rid.ru/nacionalnyj-rejting/metodika-nrku>

Ключевые причины, факторы и (или) обстоятельства, в силу которых не соблюдаются или соблюдаются, но не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления

Основной причиной несоблюдения в полном объеме принципов корпоративного управления, является постепенное внедрение и адаптация данных принципов к системе корпоративного управления Общества. Совет директоров ежегодно рассматривает вопрос о практике корпоративного управления ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", в рамках которого рассматривается вопрос поэтапного внедрения принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления

Общество планирует продолжить адаптировать уставные и внутренние документы Общества с Кодексом корпоративного управления. В частности, в 2024 году планируется продолжать развивать и внедрять принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления с учетом потребностей Общества.

5.9. Информация для акционеров и инвесторов

5.9.1. Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года размер уставного капитала ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» составляет 109 000 000 (Сто девять миллионов) рублей.

В настоящее время размещены и находятся в обращении 109 000 000 обыкновенных акций (ISIN RU000A0JQ9W5) номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая акция. Все акции ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» являются обыкновенными именными, выпущены в бездокументарной форме.

СВЕДЕНИЯ О КАЖДОЙ КАТЕГОРИИ (ТИПЕ) АКЦИЙ	
Вид и категория акций	Обыкновенные именные
Форма выпуска	Бездокументарные
Объем выпуска, шт.	109 000 000
Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги (в рублях) 1	
Сведения о государственной регистрации эмиссии	1-01-00409-А от 13.04.2004г.

Структура акционерного капитала ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на 31 декабря 2023года:

Количество зарегистрированных лиц (без учета лиц, не имеющих ценных бумаг) – 2 243 909, в том числе:

Количество акционеров физических лиц – 2 243 718	39,6759 % от УК.
Количество акционеров юридических лиц –155	60,3218 % от УК.
в том числе количество номинальных держателей – 7	0,9355 % от УК.
Количество совместных владельцев – 35	0,0020 % от УК.
Количество счетов неустановленных лиц – 1	0,0003 % от УК.

Список акционеров, владеющих более 1% акций ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ПАРАГОН» – 19,92%

Общество с ограниченной ответственностью «КАСТОДИАН» – 19,42%

Общество с ограниченной ответственностью «ИНБРОКО» – 19,39%

5.9.2. Дивидендная политика, в том числе отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Компании

Компания осуществляет выплату дивидендов в соответствии с Положением о дивидендной политике ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», разработанным в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом, и ее внутренними документами.

Положение о дивидендной политике ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», утвержденное Советом директоров Общества (Протокол № 08/15-16 от «28» декабря 2015 г.) имеет своей целью определение стратегии Совета директоров Общества по выработке рекомендаций о размере дивидендов по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», условиях и порядке их выплаты, а также информирование акционеров и иных заинтересованных лиц (потенциальных инвесторов и профессиональных участников рынка ценных бумаг) о дивидендной политике Общества. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров, на повышении инвестиционной привлекательности Общества, на уважении и соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивидендов (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты согласно п.4.2. Положения о дивидендной политике ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» основывается на предложения комитета по стратегии и устойчивому развитию Совета директоров Общества.

В соответствии с п. 3.2. Положения о дивидендной политике ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»: Совет директоров исходит из того, что сумма средств, рекомендуемая на дивидендные выплаты акционерам, должна составлять не менее 15 % (Пятнадцати процентов) чистой прибыли, определяемой на основе финансовой отчетности, составленной по Российский стандартам финансовой отчетности, а также ориентируется на показатели чистой прибыли, определяемой на основе консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), при этом руководствуясь требованиями Российского законодательства.

Выплата дивидендов согласно Федеральному закону "Об акционерных обществах" должна произойти одновременно всем акционерам Общества. Для справки: по состоянию на 31 декабря 2023 года в реестре Общества зафиксировано – 2 243 909 зарегистрированных лиц (без учета лиц, не имеющих ценных бумаг). Подавляющее число акционеров не исполняют свои обязанности по обновлению информации об анкетных данных, в том числе по актуализации данных о реквизитах и месте регистрации.

Согласно Федеральному закону "Об акционерных обществах" "срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов". Таким образом, существует большой риск невыплаты в срок и в полном объеме начисленных дивидендов, что влечет за собой административные штрафы, санкции. Кроме того, накладные расходы значительно превысят сумму дивидендов, что впоследствии может повлиять на финансовое положение компании.

В соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" 15 мая 2023 года на заседании Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» протокол № 11/22-23 от "16" мая 2023 года было принято решение рекомендовать годовому Общему собранию акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» не выплачивать дивиденды по результатам 2022 года.

20 июня 2023 года годовое Общее собрание акционеров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", следуя рекомендациям Совета директоров, приняло решение: Дивиденды по акциям ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" по итогам 2022 года не выплачивать (см. табл. 2, 3).

В соответствии с решением Совета директоров акционеры ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» смогли осуществить свое право на участие в годовом Общем собрании по итогам 2022 года путем заполнения электронной формы бюллетеня для голосования по вопросам повестки дня на сайте ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в информационно - телекоммуникационной сети "Интернет" (сервис удаленного голосования E-voting).

Полный список документов, регулирующих дивидендную политику Общества, а также Устав Общества доступны на корпоративном сайте ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» www.russ-invest.com.

Таблица 2. Дивидендная история ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

	2018 ¹	2019 ²	2020 ³	2021 ⁴	2022 ⁵
Общая сумма объявленных дивидендов, руб.	–	–	–	–	–
% от чистой прибыли	–	–	–	–	–
Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию, руб.	–	–	–	–	–
Размер чистой прибыли (убытка), руб.	309 262 794,26	(174 643 825,95)	420 361 331,83	(278 640 156,22)	(499 813 979,59)

Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

1. По итогам 2018 года Обществом была получена прибыль в размере 309 262 794,26 руб.
2. По итогам 2019 года Обществом был получен чистый убыток в размере 174 643 825,95 руб.
3. По итогам 2020 года Обществом была получена прибыль в размере 420 361 331,83 руб.
4. По итогам 2021 года Обществом был получен убыток в размере 278 640 156,22 руб.
5. По итогам 2022 года Обществом был получен убыток в размере 499 813 979,59 руб.

Таблица 3. Сведения о начисленных (объявленных) и невостребованных дивидендах ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Год	Дата принятия решения ОСА	Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию, руб.	Сумма дивидендов, начисленная по акциям по итогам отчетного года	Выплачено на 31.12.2023г.	Сведения о наличии распределенных, но не выплаченных дивидендах
2018	04.06.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	02.06.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	15.06.2021	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	21.06.2022	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	20.06.2023	0,00	0,00	0,00	0,00

Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

*Общее годовое собрание акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2018 года приняло решение не выплачивать дивиденды по итогам 2018 года.

*Общее годовое собрание акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2019 года приняло решение не выплачивать дивиденды по итогам 2019 года.

*Общее годовое собрание акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2020 года приняло решение дивиденды по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2020 года не выплачивать.

*Общее годовое собрание акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2021 года приняло решение дивиденды по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2021 года не выплачивать.

*Общее годовое собрание акционеров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2022 года приняло решение дивиденды по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по итогам 2022 года не выплачивать.

5.9.3. Рынок акций Компании

Обыкновенные акции ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (государственный регистрационный номер выпуска – 1-01-00409-А от 13.04.2004 года) находятся в разделе «третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО «Московская Биржа». Акции Компании торгуются на бирже с 2006 года и по настоящее время. Параметры выпуска акций Общества:

- Тип ценных бумаг – акции обыкновенные;
- Государственный регистрационный номер выпуска – 1-01-00409-А от 13.04.2004 года;
- Торговый код – RUSI;
- ISIB код – RU000A0JQ9W5;

- Общий объём выпуска акций Общества – 109 000 000 штук;
- Номинальная стоимость – 1,0 рубль;
- Группа инструментов – EQIN;
- Сектор – EQ-N;

С 15 ноября 2011 года на основании Распоряжения ПАО «Московская Биржа» № 1263-р акции Общества были допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путём включения в раздел «перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская Биржа».

С 8 октября 2014 года на основании Распоряжения ПАО «Московская Биржа» № 1164-р акции Общества были переведены в раздел «Второй уровень» списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО «Московская Биржа» из раздела «Третий уровень».

С 3 июля 2017 года на основании Приказа Председателя Правления ПАО «Московская Биржа» № 1115-од от 23 июня 2017 года принято решение перевести из раздела «Второй уровень» в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская Биржа». Данное решение о переводе ценных бумаг в третий уровень листинга принято руководством ПАО «Московская Биржа» в отсутствие каких-либо нарушений правил листинга со стороны ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Основные коэффициенты, характеризующие инвестиционную привлекательность акций компаний приведены в таблице 5.

Таблица 5. Основные коэффициенты, характеризующие ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" в 2018-2023гг.

Показатель / год	2020	2021	2022	2023
Рентабельность активов	8,77%	-6,40%	-12,73%	7,32%
Рентабельность капитала	9,02%	-6,51%	-12,88%	7,44%
Цена акции (руб.)	38,50	57,10	50,20	110,00
Капитализация (руб.)	4 196 500 000	6 223 900 000	5 471 800 000	11 990 000 000
EPS	3,85	-2,62	-4,59	2,86
BVPS	42,64	40,20	35,61	38,47
P/E	10,01	-21,83	-10,95	38,44
P/BV	0,90	1,42	1,41	2,86

Источник: ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Цена акций компании ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в течение 2023 года резко выросла (+111,5% или в 2,1 раза), опередив индекс МосБиржи, и завершила год на уровне 110 руб. за акцию. При этом общая динамика акций компании ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» выглядит достаточно волатильной (см. график 3).

График 3. Динамика цены акций ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» в 2023 году



Источник: www.tradingview.com

5.9.4. Взаимодействие с инвесторами и акционерами

Одним из показателей успешной деятельности публичной компании является то внимание, с которым она относится к вопросу взаимоотношений с инвесторами и акционерами, основываясь на принципах прямого диалога в соответствии с действующим законодательством РФ и общепринятой практикой.

Права акционеров на получение информации обеспечиваются в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», действующим законодательством РФ и Гражданским кодексом РФ, нормативными актами Банка России, применимыми в Обществе, Уставом и внутренними документами ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

Следуя практике корпоративного управления и заботясь, прежде всего, об интересах акционеров и инвесторов, Компания поддерживает двуязычный Интернет-сайт ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»: www.russ-invest.com. Данный ресурс является средством доведения до всех заинтересованных лиц корпоративной отчетности, внутренних документов, сведений о руководстве Компании, а также другой необходимой акционерам и инвесторам информации.

На корпоративном сайте существует подраздел «IR-новости», где освещаются наиболее значимые события Общества, которые могут быть интересны акционерам и инвесторам. Акционеры имеют право на получение информации о деятельности Компании в объеме, необходимом для принятия ими взвешенных и обоснованных решений.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» поддерживает непрерывный диалог с акционерами и инвесторами с целью обеспечения полной информированности о деятельности Компании. Важно отметить, что помимо взаимодействия с заинтересованными лицами через публичные источники информации, Компания всегда готова предоставить ответ, а также необходимую информацию и разъяснения к ней при двустороннем общении (посредством электронных средств связи, почтовой переписки, телефонной связи и личных встреч). Акционеры Общества все более активно используют электронные каналы коммуникации для запросов информации и обратной связи с Компанией, что дает возможность акционерам получать исчерпывающую информацию по интересующим темам. Одним из основных инструментов взаимодействия IR-службы с акционерами Общества является Интернет-сайт, на котором разработан сервис: «Задать вопрос Председателю Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» Пороховскому А.А.», а также «Задать вопрос Корпоративному секретарю Ильиной О.Н.».

В частности, в процессе осуществления своих прав по акциям ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» у акционеров могут возникнуть определенные вопросы, которые Компания стремится оперативно решать и (или) предоставлять исчерпывающий ответ. Компания в практике взаимодействия со своими акционерами исходит из того, что именно учет прав и интересов рядового миноритарного акционера является одним из главных факторов, отражающих общий уровень корпоративного управления в Обществе, а также повышающих уровень доверия квалифицированных инвесторов к ценным бумагам Общества.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» стремится постоянно совершенствовать взаимодействие с инвесторами и акционерами, отслеживая последние изменения законодательства РФ и передовые стандарты в этой области.

С более подробной информацией о взаимодействии ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» с инвестиционным сообществом можно ознакомиться на сайте www.russ-invest.com в разделе «[Инвесторам и акционерам](#)».

6. Устойчивое развитие

6.1. Корпоративное управление в сфере устойчивого развития

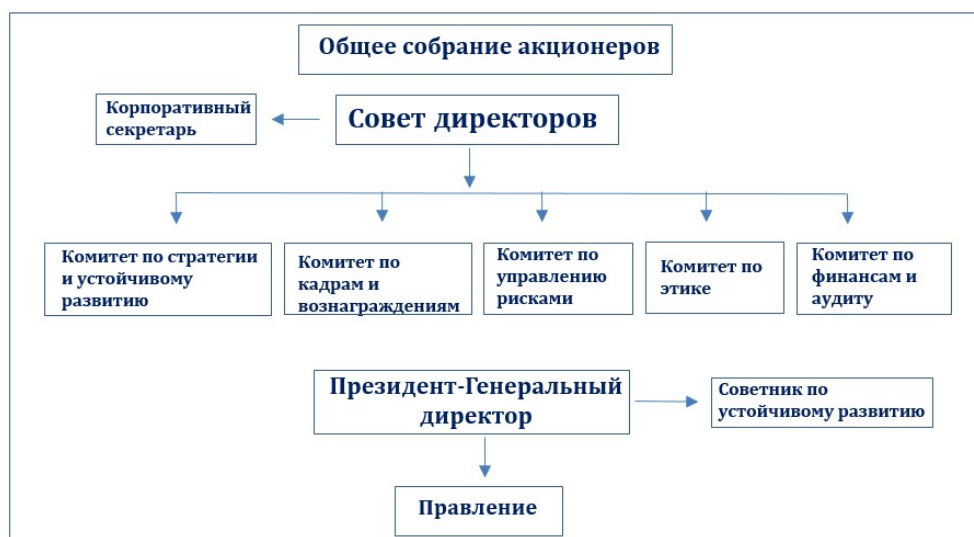
Управление вопросами устойчивого развития интегрировано в систему корпоративного управления Компании на всех уровнях: Совет директоров, включая комитеты при Совете директоров, Правление и Президент-Генеральный директор, руководители подразделений - сотрудники. Руководство Компании уделяет важное внимание совершенствованию корпоративного управления, внедрению его лучших практик и развитию системы управления рисками с учетом принципов устойчивого развития.

В ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" введена должность Советника Президента - Генерального директора по устойчивому развитию, в Совете директоров действует комитет по стратегии и устойчивому развитию.

Сбалансированная структура Совета директоров Компании соответствует лучшим практикам управления в этой сфере как в части представительства независимых директоров, так и с точки зрения гендерного баланса. С 2021 года в Совет директоров входят 4 женщины, одна из которых возглавляет комитет по управлению рисками.

Управление вопросами устойчивого развития является неотъемлемой частью стратегии компании. Компания строго соблюдает действующее законодательство в сфере корпоративного управления и положения Кодекса корпоративного управления, одобренного Банком России. Компания стремится к постоянному совершенствованию системы корпоративного управления с целью повышения прозрачности и эффективности принятия решений. В том числе учитывает рекомендации Банка России по учету принципов устойчивого развития и ESG-факторов, выпущенные в 2021-2022 гг., а именно по учету советом директоров ПАО ESG-факторов и вопросов устойчивого развития; по учету финансовыми организациями ESG-факторов и вопросов устойчивого развития при организации корпоративного управления, а также методические рекомендации Министерства экономического развития РФ по раскрытию нефинансовой информации

Рис. 1. Система управления устойчивым развитием



В 2020 году Совет директоров утвердил новую редакцию Стратегии устойчивого развития Общества, первая версия была утверждена в 2015 г. В Компании также утверждены Антикоррупционная политика, Экологическая политика, принят Кодекс этики. В 2023 году была утверждена Политика в области прав человека и принята Социальная декларация в новой редакции.

Корпоративные документы в сфере устойчивого развития:

1. Стратегия устойчивого развития в новой редакции (протокол 12/19-20 от 02.03.2020 г.)
2. Политика развития кадрового резерва (протокол 03/16-17 от 08.07.2016 г.)
3. Кодекс этики (протокол 05/16-17 от 30.08.2016 г.)
4. Антикоррупционная политика (протокол 07/13-14 от 12.11.2013 г.), изменения в Антикоррупционную политику (протокол 02/15-16 от 03.07.2015 г.)
5. Положение по урегулированию корпоративных конфликтов (протокол 04/17-18 от 04.10.2017 г.).
6. Экологическая политика ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» (протокол 05/20-21 от 21.09.2020 г.).
7. Политика в области прав человека (протокол 10/22-23 от 25.04.2023 г.).
8. Социальная декларация, принята в новой редакции (протокол 10/22-23 от 25.04.2023 г.).

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» является ответственным корпоративным членом общества. С 2013 года является участником Социальной хартии российского бизнеса, свода основополагающих принципов социально ответственной деловой практики. С 2014 года ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является участником Антикоррупционной хартии российского бизнеса.

В свете современных вызовов и обозначенных Целей устойчивого развития до 2030 года, Компания определила для себя 9 наиболее важных и релевантных целей. Компания действует в соответствии с требованиями Глобального договора ООН и подтверждает свою приверженность поддержке Десяти принципов Глобального договора ООН. Ежегодно компания публикует сообщение о достигнутом прогрессе в практической реализации принципов Глобального Договора ООН. В 2023 году отчет о достигнутом прогрессе был представлен в новом формате в соответствии с требованиями Глобального Договора ООН.

Компания реализует стратегический подход к управлению ESG-асpekтами. Все корпоративные стратегические документы и бизнес-процессы Компании направлены на минимизацию в том числе нефинансовых рисков.

В 2023 году ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" получило рейтинговый уровень В в ESG-рейтинге устойчивого корпоративного управления. На основе результатов данного рейтинга и результатов оценки рейтинга Российского Института директоров (РИД) комитет по стратегии и устойчивому развитию Совета директоров совершенствует систему управления вопросами устойчивого развития Компании.

6.2. Партнерство в сфере устойчивого развития

Компания является членом бизнес-объединений и отраслевых ассоциаций: Саморегулируемая организация Национальная ассоциация участников фондового рынка, Некоммерческое партнерство "Русское общество управления рисками", Ассоциация "Клуб Франция" (Французская Торгово-Промышленная Палата в России) и «Российское партнерство за сохранение климата». Также на протяжении отчетного года Компания являлась членом следующих бизнес-объединений и отраслевых ассоциаций: Российский союз промышленников и предпринимателей, Ассоциация менеджеров России, Торгово-промышленная палата РФ, Ассоциация европейского бизнеса.

ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" является одним из учредителей Ассоциации «Национальная сеть участников Глобального договора по внедрению в деловую практику принципов ответственного ведения бизнеса» («Национальная сеть Глобального договора»). Компания активно участвует в продвижении принципов и ценностей ответственной деловой практики и устойчивого развития, развитии отдельных проектов Ассоциации. В 2022 году в рамках Национальной сети ГД ООН стартовал новый проект «Устойчивое развитие регионов и городов», руководителем-координатором данного проекта была утверждена Елена Долгих, Советник Президента-Генерального директора по устойчивому развитию.

Сотрудники компании также участвуют в деятельности комитетов ассоциаций и бизнес-объединений. С 2014 по 2023 год Президент - Генеральный директор входил в состав Правления РСПП, с 2022 года Александр Бычков входил в Комитет РСПП по корпоративной социальной ответственности и устойчивому развитию.

С 2022 года Н.Е.Карелина, начальник отдела внутреннего аудита ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», входит в состав Экспертного совета по законодательному обеспечению аудиторской и контрольно-ревизионной деятельности при Комитете Государственной Думы по финансовому рынку. Основными задачами Экспертного Совета являются: анализ развития российского рынка аудита, изучение зарубежного опыта в этой области, подготовка предложений по разработке проектов федеральных законов, проведение экспертизы по законопроектам.

С 2022 года Е.И.Долгих – Советник Президента-Генерального директора является сопредседателем комитета по КСО и устойчивому развитию Французской Торгово-Промышленной Палаты в РФ.

Ключевыми группами заинтересованных сторон являются:

- ✓ акционеры и инвесторы,
- ✓ сотрудники,
- ✓ клиенты,
- ✓ инвестиционное сообщество,
- ✓ федеральные и региональные органы власти, а также:
 - международные организации;

- общественные и другие НКО;
- СМИ и другие заинтересованные лица.

Система корпоративного управления ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» направлена на защиту прав и интересов акционеров, увеличение акционерной стоимости, повышение инвестиционной привлекательности.

В работе с заинтересованными сторонами ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" сохраняет приверженность принципам открытости, существенности, последовательности, полноты и реагирования. Для взаимодействия с заинтересованными сторонами Компания использует следующие внешние и внутренние каналы коммуникаций:

- ✓ внутренние корпоративные рассылки по электронной почте;
- ✓ "горячая" линия»;
- ✓ встречи руководства с сотрудниками;
- ✓ СМИ; социальные сети;
- ✓ Годовой отчет и Отчет об устойчивом развитии;
- ✓ корпоративный интернет – сайт, включая рубрику сайта «Устойчивое развитие».

В 2023 году Александр Бычков, Президент-Генеральный директор ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» принял участие в ряде конференций и форумов: Конференции «Устойчивое развитие российских городов: вызовы долгосрочного планирования» (Организаторы - Институт региональных исследований и городского планирования НИУ ВШЭ и Агентство «Эс Джи Эм»), региональном форуме Европейской экономической комиссии ООН в Женеве, конференции "Устойчивое развитие территорий: Корпоративные решения" в рамках Недели устойчивого развития-2023, конференции «Вызовы 2030. Устойчивое развитие регионов».

6.3. Кадровая политика

Сотрудники являются главной ценностью ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», поэтому компания стремится создавать наиболее благоприятные условия для их работы. Коллектив компании состоит из высокопрофессиональных и лояльных ей специалистов, способных творчески решать поставленные задачи, что является следствием проводимой Компанией политики социальной ответственности перед сотрудниками.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» строго соблюдает все требования действующего трудового законодательства. Компания занимает активную позицию в поддержании здоровья сотрудников и продвижении здорового образа жизни. Компания придерживается антитабачной политики. Все сотрудники компании подключены к системе Добровольного медицинского страхования.

В Компании утвержден Кодекс деловой этики работников ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ».

В ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" проведена специальная оценка по условиям труда новых рабочих мест, подготовка к проведению обучения и проверке знаний требований охраны труда руководителей и специалистов структурных подразделений, изучение нормативных правовых актов, содержащих государственные нормативные требования охраны труда.

Общая численность работников Компании по состоянию на 31.12.2023 составила 53 человека. Среднесписочная численность сотрудников в отчетном году - 43 человека. Коэффициент текучести в 2023 году (28 %) вырос более чем вдвое по сравнению с 2022 годом (13,5 %). Все работники после прохождения испытательного срока (3 месяца) присоединяются к корпоративной программе добровольного медицинского страхования.

В коллективе Компании работают высококвалифицированные специалисты: 75% сотрудников имеют высшее образование, из них 2 человека - послевузовское образование (кандидатские и докторские степени).

Компания уделяет внимание росту профессионализма своих работников. На регулярной основе работники повышают свои компетенции в рамках специальных обучающих программ, а также

регулярно участвуют в специализированных семинарах, вебинарах, конференциях, форумах и т.д. В 2023 году расходы Компании на обучение работников составили 58,5 тыс. рублей, что составило в среднем на одного работника – 4,9 тыс. рублей. Заметную часть обучения сотрудники проходят на бесплатной основе, участвуя в различных вебинарах, семинарах и др.

Компания активно использует на практике принципы гендерного равенства. Так, среди всех сотрудников Компании доля женщин составляет 62%, среди руководителей - 68%, а среди специалистов и служащих – 67%.

В целях поощрения работников за добросовестный и многолетний труд в ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» утверждено Положение о порядке поощрения за стаж непрерывной работы. Данное Положение распространяется на работников Общества, в том числе на работающих в Компании по совместительству, проработавших в Обществе 5, 10, 15, 20 и 25 лет. В компании созданы комфортные условия работы для совмещения должностных и семейных обязанностей работников.

Политика Компании направлена также на поддержание и создание таких моральных ценностей, как семья, дети. В Компании установлены дополнительные отпуска для сотрудников некоторых категорий, имеющих детей.

6.4. Политика в области охраны окружающей среды

Компания имеет низкий уровень прямого негативного воздействия на окружающую среду в связи со спецификой бизнеса, поэтому компания ставит перед собой следующую цель в этой сфере – минимизация негативного воздействия на окружающую среду и сохранение благоприятной окружающей среды для нынешнего и будущих поколений.

Компания в рамках Стратегии устойчивого развития и Экологической политики реализует на постоянной основе в течение многих лет корпоративную программу по минимизации негативного воздействия на окружающую среду, климат и планету в целом, в которой участвуют все сотрудники.

В рамках экологической ответственности Компания реализует принципы и внедряет практики «зеленого офиса» в своих помещениях, стремится к формированию экологического мышления у своих сотрудников и повышению уровня знаний работников компании в сфере охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности.

Минимизация воздействия административно-хозяйственной деятельности ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» на состояние окружающей среды происходит по следующим основным направлениям:

- ✓ «зеленая» закупочная политика, предъявляющая универсальные экологические требования к покупаемым компанией товарам, работам и услугам и критерии дружелюбности к окружающей среде для поставщиков;
- ✓ устойчивое ресурсопользование, включающее внедрение административных механизмов и технологий, позволяющих осуществлять рациональное потребление электро- и тепловой энергии, воды, бумаги, товарно-материальных ценностей, а также оптимизацию использования служебного автотранспорта;
- ✓ управление отходами - меры по сокращению объемов отходов и увеличению доли отходов, направляемых на повторное использование или переработку, а также по поиску альтернативных путей использования выведенного из эксплуатации имущества.

В повседневной деятельности ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" осуществляет мониторинг ограниченного числа экологических показателей и внедряет ресурсосберегающие инициативы. В обществе проводится контроль четырех основных параметров: потребления электроэнергии, тепла, воды и образования твердых отходов. В Компании утвержден "Регламент энергосбережения и повышения энергетической эффективности".

В системе контроля экологических рисков можно выделить три приоритетных направления: энергетика, климат и окружающая среда. На протяжении нескольких лет ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» применяет в своей работе практику ресурсосбережения, а именно: использует энергосберегающие электроприборы и датчики движения для включения электричества в офисах в местах общего пользования. Контроль электропотребления проводится ежедневно.

Также Компания экономно расходует воду и собирает отходы для последующей безопасной утилизации на производственно-заготовительных предприятиях вторичных ресурсов. Основная масса отходов, образующихся в результате деятельности Компании, относится к низким классам опасности. Частично отходы на договорной основе передаются на утилизацию специализированной организации. В течение года в офисе Компании было собрано и передано на переработку более 800 кг макулатуры.

Сотрудники Компании участвуют в проекте «Добрые Крышечки» – это социально-экологический проект по благотворительному сбору пластиковых крышечек для помощи детям с особенностями развития. Проект направлен на оздоровление планеты и помощь подопечным благотворительного фонда «Волонтеры в помощь детям-сиротам». В качестве сувениров для контрагентов, клиентов и акционеров Компания заказывает изготовление только из экологически чистых материалов.

В ноябре 2023 г. в офисе компании впервые прошла акция «Экофармацевтика». Цель мероприятия заключалась в правильной утилизации просроченных лекарств и упаковок от них, в сборе непросроченных лекарств и обмене ими между сотрудниками Компании. В офисе компании были установлены специальные контейнеры для раздельного сбора блистеров, тюбиков и непросроченных лекарств. Все собранные фармацевтические отходы были переданы специализированному российскому оператору (НЭК) на переработку. Непросроченные лекарства, которые не были востребованы сотрудниками компании, переданы в приюты для бездомных животных.

6.5. Благотворительность

В 2023 году ПАО ИК "РУСС-ИНВЕСТ" продолжило реализацию системной долгосрочной благотворительной программы в области помощи бездомным животным. В отчетном году ПАО ИК "РУСС-ИНВЕСТ" оказывала помощь 9 приютам и организациям, оказывающим помощь бездомным кошкам и собакам. Это адресная помощь на текущие нужды - кормление, лекарства и лечение подопечных животных приютов.

Помощь была направлена в благотворительные организации Калужской области и Москвы: приюты "Кошки бабушки Оли", "Кошачье царство", "Территория кошек", "Трезор", "В дом кота", "Кошкин дом", "Кошачье сердце", в ветклинику "Велес" в Калуге и на лечение спасенных волонтерами кошек в Москве. Помощь была направлена в приюты с комнатным и вольерным содержанием животных, которые позволяют создать более комфортные временные условия для жизни животных.

В декабре 2023 года в офисе компании прошла акция «Подарите тепло бездомным животным на Новый год». По итогам акции удалось собрать 11 кг лечебного корма для собак и кошек и много предметов текстиля, необходимого для животных, помощь была передана в муниципальный приют Бирюлево в Москве.

6.6. Раскрытие информации в нефинансовых отчетах Компании

Общество стремится соответствовать международным стандартам корпоративной социальной ответственности, поддерживает высокий уровень информационной прозрачности. Компания анализирует новые требования и рекомендации в области отчетности, в том числе Банка России и Министерства экономического развития РФ.

С 2013 года ПАО ИК «РУСС-ИНВЕСТ» выпускает Отчеты об устойчивом развитии. К 2024 году Компания выпустила десять Отчетов об устойчивом развитии. Все нефинансовые отчеты Компании включены в Национальный регистр корпоративных нефинансовых отчетов РСПП.

В рамках дальнейшего совершенствования нефинансовой отчетности Компания будет уделять внимание раскрытию более широкого круга аспектов и вопросов в части управления нефинансовыми рисками, взаимодействия с заинтересованными сторонами, указанных в рекомендациях Банка России, а также климатической повестке.

7. Финансы

7.1. Бухгалтерский баланс ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	17960201	1027739662796	Нет

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИКРУСС-ИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

Код формы по
ОКУД: 0420002
Годовая
(квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	63	344
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 513 553	2 441 066
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	651 231	343 924
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	1 862 322	2 097 142
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 631	1 731
7	долевые инструменты	9	1 631	1 731
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 262 779	922 728
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 091 541	844 199
11	дебиторская задолженность	12	171 238	78 529

12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	38 608	38 447
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	367 754	350 999
17	Нематериальные активы	18	2 507	3 275
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	15 030	17 509
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 764	15 991
20	Отложенные налоговые активы	48	52 532	123 020
	Прочие активы	20	6 349	9 456
22	Итого активов		4 262 570	3 924 566
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		57 939	33 044
27	средства клиентов	23	49 610	15 103
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 653	16 847
30	кредиторская задолженность	26	676	1 094
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	29	28
35	Резервы - оценочные обязательства	28	3 998	3 450
36	Прочие обязательства	29	7 183	6 478
37	Итого обязательств		69 149	43 000
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 492 376	1 492 376
40	Резервный капитал	30	109 000	109 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 899)	(6 820)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 598 944	2 287 010
52	Итого капитала		4 193 421	3 881 566
53	Итого капитала и обязательств		4 262 570	3 924 566

Президент-Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Бычкова
(инициалы, фамилия)

27 марта 2024 г.

7.2. Отчет о финансовых результатах ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	17960201	1027739662796	Нет

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ"

(ПАО "ИКРУСС-ИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

Код формы по
ОКУД: 0420003
Годовая
(квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		591 568	(402 383)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	187 530	(145 373)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	110 026	(324 693)
4	процентные доходы	34	158 343	157 827
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		23 633	29 384
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(491 074)	(1 756)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	603 110	(117 772)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 082	1 351
16	Расходы на персонал	42	(160 516)	(148 184)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 956)	(6 300)
18	Процентные расходы	44	(1 184)	(1 744)
20	Общие и административные расходы	46	(51 441)	(57 297)
22	Прочие доходы	47	19 965	8 364
23	Прочие расходы	47	(7 084)	(24 739)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		388 434	(630 932)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(76 500)	131 166
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 992)	(354)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(70 508)	131 520
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		311 934	(499 766)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(80)	(48)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(80)	(48)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(100)	(60)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		20	12
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(80)	(48)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		311 854	(499 814)

Президент-Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Бычкова

(инициалы, фамилия)

27 марта 2024 г.

7.3. Аудиторское заключение за 2023 год



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (далее – ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

7.4. Аудиторское заключение по консолидированной финансовой отчетности за 2023 год



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ» (далее – ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ») и его дочерних обществ (далее – Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, о движении денежных средств, об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, состоящих из существенной информации об учетной политике и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

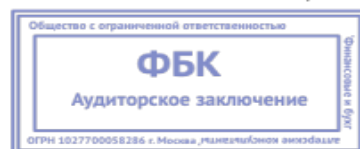
Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ»
Аудиторское заключение независимого аудитора



1 из 5

Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с МСФО за 2023 год размещена на сайте ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ": https://www.russ-invest.com/investors/emitent/financial-statements/int_standart/

8. Приложения

8.1. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2023 году видов энергетических ресурсов в натуральном и денежном выражении

Использование энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Бензин автомобильный	18 940	литр	1 102

Иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных в таблице, в отчетном году не потреблялись и не использовались.

8.2. Информация о совершении крупных сделок и сделок с заинтересованностью

Раздел 1 - Крупные сделки.

Крупные сделки в 2023 году не совершались.

Раздел 2 - Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность:

№ п/п	Вид сделки	Кол-во сделок	Предмет и основные условия	Заинтересованные лица	Орган, принявший решение о согласии на совершении сделки
1	Договор аренды	1	Стороны сделки: Арендодатель – ООО "Нащокин", Арендатор – ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"; Предмет сделки: договор аренды нежилого помещения между ООО "Нащокин" и ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Арендодатель сдает, а Арендатор принимает в аренду часть здания, принадлежащее Арендодателю на праве собственности (Свидетельство о государственной регистрации права от 22.10.2013г., запись регистрации №77-77-11/020/2013-830), расположенного по адресу: г. Москва, Нащокинский пер., д. 5, стр.4, (согласно Приложению №1, являющемуся неотъемлемой частью Договора) для использования под цели, определяемые уставной деятельностью Арендатора. Общая площадь сдаваемых в аренду помещений составляет 570.6 кв.м и включает: 228,7 кв.м., находящиеся на 2 этаже, 209 кв.м., находящиеся на 1 этаже и 132.9 кв.м., находящиеся на цокольном этаже. Общая сумма договора составляет - 7 056 142 (Семь миллионов пятьдесят шесть тысяч сто сорок два) рубля 50 копеек (без НДС).	Лицо (лица), имеющее заинтересованность в совершении сделки - член Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" Арутюнян А.Т. Основания, по которым лицо (каждое из лиц), имеющее заинтересованность в совершении сделки, является таковым - Арутюнян А.Т. является членом Совета директоров ПАО «ИК РУСС-ИНВЕСТ», Генеральным директором ООО «Нащокин» (стороной по сделке).	Совет директоров (протокол № 07/22-23 от 03.03.2023 г.)

2	Договоры займа (взаимосвязанные сделки)	33	Стороны сделки: Заимодавец – ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", Заемщик – АО "Березка в Лужниках". Цена, предмет сделок и иные существенные условия: Заимодавец передает Заемщику денежные средства, именуемые в дальнейшем Займ, а Заемщик обязуется возвратить Заимодавцу всю полученную по Договорам займа денежную сумму, а также уплатить проценты, на сумму займа в порядке и сроках, предусмотренных Договорами. Условием предоставления Займа является направление предоставленных Заимодавцем денежных средств на финансирование реконструкции здания, принадлежащего АО "Березка в Лужниках" на праве собственности (Свидетельство о государственной регистрации от 13 марта 2000 г. № 77НН003795), находящегося по адресу: город Москва, Лужнецкий проезд, д.25, стр.1 и финансирование текущей хозяйственной деятельности АО «Березка в Лужниках». Общая сумма совершенных взаимосвязанных сделок - 57 298 500 руб.	Лицо (лица), имеющее заинтересованность в совершении сделки, и основания заинтересованности - Президент - Генеральный директор, Председатель Правления, член Совета директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" Бычков А.П. признается заинтересованным, поскольку является контролирующим лицом организации, стороны по сделке. Доля участия Бычкова А.П. в уставном капитале ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" - 0,1915%. Доля участия Бычкова А.П. в уставном капитале АО "Березка в Лужниках" - 0%.	Общее собрание акционеров (протокол № 1 от 21.06.2022 г.)
---	---	----	--	---	---

8.3. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" на заседании «14» мая 2024 года, протокол № 12/23-24 от «14» мая 2024 года.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

Описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ", а также описание методологии, по которой проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления указаны в разделе "Корпоративное управление" Годового отчета.

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус <2> соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально	1. Общество предоставляет доступный способ	☒ соблюдается	

	благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период	☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества)	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1. Данный критерий относительно предоставления акционерам возможности задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания в 2023 году неприменим. В отчетном периоде акционерам не была представлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров общества в ходе проведения годового общего собрания, так как годовое общее собрание акционеров было проведено в заочной форме. Вместе с тем, в период

		общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде		подготовки к собранию акционеры могли задать вопрос Президенту - Генеральному директору и Председателю Совета директоров на сайте Общества. В случае проведения собрания в очной форме, акционеры имеют возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в соответствии с п. 26.2 Положения о порядке созыва и проведения общего собрания акционеров, п.5.5. Положения о Президенте - Генеральном директоре и п.1.6 Положения о Правлении. 2. Соблюдается. 3. Соблюдается.
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В отчетном периоде не проводилось собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров).

		2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. 3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде		
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет. 2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов)		
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	В Положении о дивидендной политике ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" не содержатся четкие указания на определенные финансовые/экономические обстоятельства, при которых не следует выплачивать дивиденды. Дивидендная политика Общества содержит ссылку на ст. 43 ФЗ "Об акционерных обществах", предусматривающую ограничения на выплату дивидендов. Согласно п.4.1 Положения о дивидендной политике и Положению о комитете по стратегии и устойчивому развитию, вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам очередного периода времени (в соответствии со ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах») предварительно рассматривается комитетом по стратегии и устойчивому развитию, исходя из полученных финансовых результатов. В качестве мер, направленных на снижение возникающих дополнительных рисков, комитет по стратегии и устойчивому развитию и Совет директоров уделяет большое и пристальное внимание вопросу выплаты

				дивидендов. Данный вопрос рассматривается комитетом с учетом финансово - экономических обстоятельств, налоговых и правовых рисков, далее для Совета директоров готовится заключение по рассмотренному вопросу и рекомендации по выплате дивидендов. В сложившейся ситуации Общество считает целесообразным не указывать в Дивидендной политике четкие указания на финансово/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды. Комитет по стратегии и устойчивому развитию Совета директоров в 2023 году пересмотрел Дивидендную политику Общества и, в том числе, вопрос о содержании в ней четких указаний на финансово/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды. По итогам заседания было принято решение действующую редакцию Положения о дивидендной политике оставить без изменений. В течение 2024 года комитет также рассмотрит вопрос о пересмотре Дивидендной политики, в том числе, вопроса о содержании в ней четких указаний на финансово/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды. В настоящее время в связи текущей экономической и геополитической ситуацией, Общество не стремится достигать полного соответствия данного критерия ККУ.
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода)	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости	общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались	☐ не соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделит им надлежащее внимание	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	комитет по номинациям (назначениям, кадрам) <4> рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества		
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или)	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается	1. Соблюдается. 2. Частично соблюдается. Вопрос "Рассмотрение

	возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества	политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками)	☐ не соблюдается	Политики выплат членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций и Политики выплаты вознаграждения и компенсации расходов исполнительных органов ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" рассматривался на заседании комитета по кадрам и вознаграждениям. В связи с тем, что по итогам заседания было принято решение об отсутствии необходимости внесения изменений в данные документы, вопросы, связанные с данными Политиками, на заседание Совета директоров не выносились. В то же время в течение 2023 года Совет директоров на заседаниях рассматривал следующие вопросы: - "О выплате вознаграждения членам исполнительных органов по итогам 2022 года и утверждение ключевых показателей деятельности членов исполнительных органов на 2023 год". - "Утверждение требований к квалификации и размеру вознаграждения руководителей основных структурных подразделений Общества, определяемых Советом директоров Общества на 2023 год". В течение 2024 года данные документы снова будут рассмотрены для принятия решения о необходимости внесения изменений. В настоящее время Общество считает данную процедуру достаточной и не планирует достигать полного соответствия данного критерия ККУ.
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества,	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается	

	своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества	информационной политики	☐ не соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах,	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах	представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Данный вопрос рассматривался при рассмотрении результатов проводимой самооценки работы Совета директоров Общества.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать,	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

	что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством			
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров), по крайней мере, один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор,	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор <5>.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В соответствии с п. 11.5. Положения о Совете директоров: "В случае, если Председатель Совета директоров не является независимым директором, заместитель Председателя

	координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества		Совета директоров избирается из числа избранных независимых директоров, который одновременно является старшим независимым директором."
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, в Положении о Совете директоров Общества отражены вопросы, изложенные в рекомендации 168 Кодекса, которые должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров, за исключением "одобрения существенных сделок Общества" и вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации или управляющему. Вопрос о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации или управляющему не входит в список вопросов, которые должны рассматриваться на очных заседаниях, т.к. в соответствии с Уставом Общества передача полномочий управляющей организации или управляющему не предусмотрена. В соответствии с утвержденным Кодексом корпоративного управления предпочтительной формой проведения заседания Совета директоров является очная форма. В течение 2023 года Совет директоров провел 13 заседаний, из которых только

				одно было проведено в заочной форме. Основной причиной невключения данных вопросов во внутренние документы является постепенное внедрение рекомендаций Кодекса корпоративного управления. Общество планирует в течение 2024 года рассмотреть вопрос о практике корпоративного управления, где будут учтены рекомендации ККУ о закреплении во внутренних документах рекомендации по рассмотрению важных вопросов на очных заседаниях Совета директоров.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	Все вопросы, изложенные в рекомендации 170 Кодекса, входят в список вопросов, которые принимаются квалифицированным большинством в три четверти голосов всех избранных членов Совета директоров за исключением голосов выбывших директоров Общества. В список не вошел вопрос: вынесение на Общее собрание акционеров вопросов, связанных с листингом акций Общества и (или) ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции, в связи с тем, что данный вопрос находится в компетенции Совета директоров.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.		
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета <6>), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1. Соблюдается. В Обществе создан комитет по кадрам и вознаграждениям, в рамках которого реализуются задачи комитета по номинациям, указанные в рекомендации 186 Кодекса. 2. Соблюдается. 3. Частично соблюдается. Комитет по кадрам и вознаграждениям в отчетном периоде рассматривал вопрос об организации взаимодействия с акционерами не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества. В настоящее время соблюсти данную рекомендацию достаточно сложно, в связи с тем, что количество акционеров ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" с 1992 года составляет более 2,2 млн. человек, территориально расположенных по всей территории РФ. С крупнейшими акционерами, владеющими более 2 % от

		крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества.		уставного капитала Общества, ежегодно проводится работа в контексте подбора кандидатов в Совет директоров Общества. Вместе с тем, Общество принимает усилия по взаимодействию с акционерами: на сайте Общества можно задать вопрос непосредственно Президенту - Генеральному директору, Председателю Совета директоров и Корпоративному секретарю, также акционеры могут лично обратиться в отдел по взаимодействию с акционерами и инвесторами либо связаться с ним по телефону. В настоящее время Общество не планирует достигать полного соответствия данному принципу ККУ.
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	В ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ" образованы, в том числе, следующие комитеты: по кадрам и вознаграждениям и по финансам и аудиту - возглавляемые независимыми директорами.

		комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета		
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов, по меньшей мере, один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

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

	вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам	☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета	☐ соблюдается ☐ частично соблюдается ☒ не соблюдается	Данный критерий не соблюдается, т.к. согласно утвержденной Общим годовым собранием акционеров Политике выплат членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций: "члены Совета

	общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями		директоров имеют право на участие в опционных программах, реализуемых Обществом", - но в настоящее время в Обществе не предусмотрены и не раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями. Комитет по кадрам и вознаграждениям в 2023 году на заседании рассматривал вопрос о возможности внедрения программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников с использованием акций ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". На заседании было принято решение признать нецелесообразным в текущей ситуации внедрение программы долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников с использованием акций ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Таким образом, Общество пока не применяло практику внедрения данных программ. Данный вопрос находится в разработке и будет снова рассмотрен в течение 2024 года. В случае принятия решения о реализации опционных программ для членов Совета директоров, Общество предусмотрит четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленными на стимулирование долгосрочного владения такими акциями. В настоящее время Общество считает достаточным проведение ежегодно данной процедуры и не планирует полностью соответствовать данному принципу.
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

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

4.3.3	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии)) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества		
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

		иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества		
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1. Соблюдается. 2. Данный критерий не применим, т.к. ценные бумаги Общества не обращаются на иностранных организованных рынках. 3. Данный критерий не применим, т.к. иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества.

		иностранных языков		
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. 2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. 3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	

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

	акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества	корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации	☐ не соблюдается	корпоративными действиями. Перечень сделок, являющихся существенными корпоративными действиями, определен в Кодексе корпоративного управления ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ". Согласно п. 15.7.22 Устава Общества, в компетенцию Совета директоров входит "согласие и рекомендация на совершение определенных Кодексом корпоративного управления Общества существенных корпоративных действий, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов". В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством РФ к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. В течение 2023 года Совет директоров в рамках обсуждения вопроса "О практике корпоративного управления Общества" рассмотрел целесообразность включения данной информации в Устав Общества. В настоящее время Общество считает достаточным определение перечня сделок в ККУ; в 2024 году в рамках рассмотрения вопроса "О практике корпоративного управления" рассмотрит целесообразность внесения данной информации в Устав.
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1. Соблюдается. 2. Частично соблюдается. В течение 2023 года не все существенные корпоративные события проходили процедуру одобрения до их

	недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе	сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.		осуществления. В Обществе произошло существенное корпоративное событие - сделка, в совершении которой имеется заинтересованность. Данная сделка была одобрена (последующее одобрение) на заседании Совета директоров, протокол № 07/22-23 от 03 марта 2023 года.
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	☒ соблюдается ☐ частично соблюдается ☐ не соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1. Соблюдается. 2. Частично соблюдается. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости выкупа акций, т.к. данная обязанность прописана в законодательстве РФ. Процедура привлечения оценщика при приобретении акций Общества не прописана во внутренних документах, т.к. акции Общества допущены к торгам без прохождения процедуры листинга и имеют рыночную стоимость, что позволяет определить стоимость акций с учетом средневзвешенной цены. В настоящее время Общество не планирует полностью соблюдать данный принцип. 3. Частично соблюдается. Внутренние документы Общества не предусматривают положения, при котором при отсутствии формальной

		конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки		заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки. В соответствии с Кодексом корпоративного управления, "Член Совета директоров не может участвовать в принятии решения в случае наличия конфликта интересов. Ему необходимо воздержаться от голосования по вопросам, в отношении которых у него имеется конфликт интересов. В тех случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, Совету директоров рекомендуется предлагать члену Совета директоров, имеющему соответствующий конфликт интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании". В то же время, при заключении договоров в Обществе проводится процедура согласования, которая включает в себя, в том числе, анализ необходимости корпоративного одобрения. При проведении данной процедуры рассматривается весь предусмотренный действующим законодательством РФ перечень оснований, по которым лица признаются заинтересованными в сделках Общества и, как показывает практика, в случае возникновения спорных вопросов Общество проводит процедуру одобрения заключения сделки в соответствии с внутренними документами. В настоящее
--	--	--	--	---

				время Общество считает данную процедуру достаточной и не планирует в ближайшее время полностью соответствовать данному критерию.
--	--	--	--	--