

Рейтинговый консорциум RAEX



**Методика
присвоения ESG-рейтингов
компаниям и финансовым институтам**

Утверждена на заседании

методического комитета RAEX 26.05.2026

Оглавление

1. Основные понятия.....	3
2. Источники информации, используемые для присвоения рейтинга.....	27
3. Процесс присвоения ESG-рейтинга	29
4. Алгоритм расчета рейтинга.....	32
5. Фактор E — «Окружающая среда». Базовые показатели.....	48
6. Фактор E — «Окружающая среда». Уникальные показатели	83
7. Фактор S — «Социальная ответственность». Базовые показатели.....	96
8. Фактор S — «Социальная ответственность». Уникальные показатели	117
9. Фактор G — «Корпоративное управление». Базовые показатели.....	127
10. Фактор G — «Корпоративное управление». Уникальные показатели	143
11. Контактная информация и справка	153

1. Основные понятия

1.1. Область применения методики

В соответствии с настоящей методикой рейтинговое агентство и/или провайдер ESG-оценок, входящий в консорциум RAEX (далее — Агентство или RAEX), присваивает **ESG-рейтинг** (далее — рейтинг) **компаниям, группам компаний и финансовым институтам.**

Агентство — организация, которая производит оценку эффективности управления объектов рейтинга экологическими, социальными и корпоративными рисками. Как правило, это основная аналитическая единица консорциума RAEX — ООО «РАЭК-Аналитика». Однако контракты с внешними сторонами могут заключаться и другими структурами, входящими в состав консорциума RAEX. При этом Агентство полностью независимо в своей деятельности при реализации процедур, не обменивается с другими структурами консорциума конфиденциальной информацией и соблюдает иные принципы по минимизации конфликтов интересов.

Данная методика и порядок ее применения основаны на стремлении обеспечить долгосрочные интересы граждан.

ESG-рейтинг может использоваться как один из аргументов при принятии как стратегических, так и тактических решений, в частности (но не ограничиваясь), следующими группами заинтересованных сторон:

- инвесторами и финансовыми институтами при реализации принципов ответственного инвестирования и финансирования;
- партнерами и контрагентами при обосновании цепочек поставок, основанных на принципах устойчивого развития;
- органами государственного управления и регуляторами при

регулировании системных рисков экономики, при принятии решений о стимулировании или дестимулировании ее субъектов;

- органами стратегического управления объектом рейтинга (акционеры, бенефициары, советы директоров, наблюдательные советы и т. п.) при формировании стратегии и политик объекта рейтинга, формулировании задач и целевых ориентиров менеджменту;
- органами оперативного управления и службами риск-менеджмента для контроля своих действий на предмет соответствия принципам устойчивого развития и лучшим практикам;
- субъектами общественного контроля при определении соблюдения принципов устойчивого ведения хозяйствования объектом рейтинга;
- иными заинтересованными сторонами при выстраивании коммуникаций с объектом рейтинга.

ESG-рейтинги, в соответствии с законодательством Российской Федерации и других стран, не являются кредитными рейтингами и не входят в сферу надзорной деятельности Банка России.

Методика предусматривает непрерывность ее применения в рамках рейтинговой деятельности. RAEX осуществляет все рейтинговые действия (присвоение, актуализацию, мониторинг, отзыв и др.) на основе данной методики. RAEX не допускает отступлений от применяемой методики на систематической основе. Настоящая методика утверждается методическим комитетом RAEX и вступает в силу с момента публикации на официальном сайте Агентства — <https://raex-rr.com>.

1.2. Основные предпосылки, понятия и определения

ESG (Environmental, Social and Governance) — это комплекс факторов устойчивого развития, относящихся к управлению экологическими, социальными и корпоративными рисками, нивелирование которых позволяет достичь более устойчивого развития объекта рейтинга.

Устойчивое развитие — развитие, обеспечивающее удовлетворение потребностей нынешнего поколения и не подрывающее при этом возможности удовлетворения потребностей будущих поколений.

Объект рейтинга (или объект рейтинговой оценки) — в рамках настоящей методики это компания, группа компаний или финансовый институт. Условием применения методики является то, что объект берет на себя обязательства по достижению целей устойчивого развития и имеет не менее одного отчета по устойчивому развитию, опубликованного в течение последних трех лет.

ESG-рейтинг — мнение Агентства о том, насколько качественно объект рейтинга управляет своей подверженностью экологическим (E), социальным (S) и управленческим (G) рискам. На основе настоящей методики рассчитывается значение рейтингового функционала, который определяет ESG-рейтинг, выражаемый буквенно-цифровым обозначением в соответствии с рейтинговой шкалой настоящей методики.

Рейтинговая шкала — шкала, задающая соответствие между значением рейтингового функционала и определенным шкалой уровнем качества управления ESG-рисками.

ESG-риски — в рамках данной методики рассматриваются в основном проявления рисков, связанные с ESG, которые могут быть реализованы через

репутационные потери, регуляторное воздействие, экономические потери. В методике выделяются базовые риски, которые могут быть присущи большинству потенциальных объектов рейтинга, и уникальные риски.

Экологические риски (E) — риски возникновения отрицательных изменений в окружающей среде или отдаленных неблагоприятных последствий этих изменений, возникающих вследствие негативного воздействия на окружающую среду, а также риски воздействия окружающей среды на объект рейтинга.

Климатические риски — риски, которые связаны с негативным влиянием климатических изменений на деятельность объекта рейтинга и с принимаемыми правительствами и органами регулирования мерами, направленными на предотвращение негативного воздействия человека на климат. Включают в себя физические климатические риски и переходные климатические риски.

Физические климатические риски — риски, связанные с природными явлениями, возникающими вследствие изменения климата. Подразделяются на экстренные риски (Acute Risk), связанные с внезапными событиями, и систематические риски (Chronic Risk), связанные с долгосрочными изменениями климатических характеристик и условий.

Переходные климатические риски — риски, связанные с переходом к низкоуглеродной экономике, в том числе с направленными на предотвращение климатических изменений мерами, принимаемыми правительствами и органами регулирования стран, подписавших Парижское соглашение по климату. Подразделяются на политические, правовые, технологические, рыночные и репутационные риски.

Социальные риски (S) — риски, связанные с влиянием последствий нарушения прав человека или последствий действий, наносящих ущерб

интересам человека. К числу возможных риск-событий относятся: дискриминация; несоблюдение трудового или пенсионного законодательства; торговля людьми; рабские условия труда; нарушение прав коренных малочисленных народов; причинение вреда объектам исторического и культурного наследия; преступления, связанные с продуктами, являющимися потенциально вредными для общества; экологическая катастрофа с точки зрения ее социальных последствий и другие.

Управленческие риски (G) — риски, связанные с неудовлетворительным качеством стратегического и оперативного управления, в том числе создающие угрозу несоблюдения прав держателей акций (если объект рейтинга является акционерным обществом); связанные с сохранностью конфиденциальных сведений; вызванные неудовлетворительной организацией риск-менеджмента и т. п.

В рамках данной методики **выделяются базовые ESG-риски**, присущие всем объектам рейтинга или их значительной части, степень значимости которых может меняться в зависимости от условий, и **уникальные риски** — присущие объектам определенного вида.

Оценка **подверженности объекта рейтинга** экологическим, социальным и управленческим **рискам** производится путем поправки на общие риски, присущие:

- стране (юрисдикции),
- отрасли,
- территориям.

Страновые риски — риски, которые характерны для объектов рейтинга, реализующих свою деятельность в определенной стране (например, риски, связанные с «Водопользованием», зависят от засушливости климата страны).

Отраслевые риски — риски, которые характерны для объектов рейтинга какой-то отдельной отрасли экономики (значимость рисков, связанных с «Водопользованием», выше для сельскохозяйственной отрасли, чем для финансовой).

Территориальные риски — риски, которые присущи объектам рейтинга, реализующим свою деятельность в определенном регионе. В рамках оценки Агентство в случаях, когда это обосновано и возможно, принимает во внимание географическое расположение основных бизнес-единиц объекта рейтинга (например, это могут быть районы Арктики; районы, наиболее благоприятные для развития возобновляемых источников энергии (ВИЭ); расположенные в непосредственной близости от заповедных территорий и т. п.).

Уникальный риск — вид риска, выделенный на основе отраслевых стандартов SASB, позволяющий учесть в оценке особые риски для компании, ведущей свою деятельность в определенной индустрии. Оценка уникальных рисков призвана сделать ESG-профиль компании более индивидуальным. Выбор данных для оценки уникальных рисков осуществлен с учетом российских реалий.

Управление рисками — в рамках методики выделяются следующие каналы влияния на ESG-риски (в соответствии с МСФО / IFRS S1):

- стратегии и политики (Governance and Strategy в терминологии IFRS);
- риск-менеджмент (Risks);
- достижение эффективности (Metrics).

В соответствии с указанными каналами управления рисками в настоящей методике построены анализ и оценка рисков.

Стратегии и политики (Governance and Strategy в терминологии IFRS) —

осознание рисков, возможностей их минимизации и закрепление целей управления этими рисками в политиках и/или иных стратегических документах, подготовка и реализация программ по достижению этих целей.

Цель раскрытия информации об управлении и стратегии, связанной с устойчивым развитием, состоит в том, чтобы дать возможность заинтересованным сторонам понять процессы управления, стратегию организации в области устойчивого развития.

Для анализа управления и стратегии Агентство оценивает политики, программы, стратегии и другие верхнеуровневые документы по темам, относящимся к устойчивому развитию, а также то, как объект рейтинга реагирует на риски, связанные с устойчивым развитием, в своей стратегии и принятии решений, прогресс в выполнении планов, которые организация раскрывала в предыдущие отчетные периоды, включая количественную и качественную информацию. Такая информация, как правило, представлена в виде отдельных документов, утвержденных руководителем организации и размещенных на сайте объекта рейтинга.

Политика — верхнеуровневый документ, направленный на уменьшение рисков и/или использование возможностей, которые могут оказать существенное влияние на деятельность объекта рейтинга, и должна содержать:

- временное ограничение (горизонт);
- терминологию (единую);
- ключевые принципы;
- генеральные мероприятия;

- отсылки к другим документам, описывающим внутренние механизмы, процедуры и соглашения по поддержке устойчивого развития предприятия.

Программа — это стратегический документ, включающий набор действий, которые объект рейтинга планирует осуществить в заявленный период для реализации обязательств политики. Программа должна содержать:

- измеримые краткосрочные и долгосрочные цели;
- описание мероприятий, направленных на достижение этих целей;
- установленные КПЭ для руководства и ответственных лиц.

Риск-менеджмент (Risks) — организация и мероприятия в области риск-менеджмента: регулярная оценка уровня рисков, организация, проведение и оценка эффективности мероприятий по минимизации рисков.

Целью раскрытия информации об управлении рисками, связанными с устойчивым развитием, является предоставление заинтересованным сторонам возможности понять и оценить процессы организации по выявлению, оценке, приоритизации и мониторингу рисков, связанных с устойчивым развитием, понять, интегрированы ли эти процессы в общий процесс управления рисками, связанными с устойчивым развитием.

В этом блоке Агентство оценивает то, как организация учитывает риски, связанные с устойчивым развитием, процесс управления рисками, мероприятия по их нивелированию. Ограниченное предоставление данных по оценке рисков, не раскрытие информации об их влиянии на деятельность объекта рейтинга не позволит полноценно оценить связанные с этим метрики.

Информация для такой оценки обычно публикуется в годовых отчетах организации, но может быть размещена и в отчете по устойчивому развитию.

Под **достижением эффективности** (Metrics в терминах IFRS S1) Агентство понимает объективно измеримые количественные характеристики, использованные для установления целевого ориентира и мониторинга прогресса в его достижении. Определение и расчет характеристик эффективности должны быть последовательными и единообразными за весь оцениваемый период. Если характеристика переопределяется или заменяется, объект рейтинга должен произвести и предоставить пересчет всех характеристик за последние четыре года, для того чтобы иметь сопоставимые значения.

Достижение эффективности (Metrics) определяется посредством объективно фиксируемых результатов, соответствующих политике и отражающих достижение поставленных целей устойчивого развития.

Целью раскрытия достижений эффективности, связанных с устойчивым развитием, является предоставление заинтересованным сторонам возможности понять результаты деятельности организации в области устойчивого развития.

С целью достижения сбалансированной оценки Агентство там, где это возможно, оценивает валовые и удельные характеристики (отнесенные к выручке и/или иным единицам, принятым в отрасли). Расчет удельных показателей на выручку в рублях производится с учетом поправочного коэффициента-дефлятора. Такая практика реализуется для корректировки значений выручки компании в сопоставимых ценах. Удельные показатели для отраслевых бенчмарков рассчитываются исходя из данных по валовым значениям показателя, деленным на значение выручки (в долларах США). Использование валютного эквивалента корпоративных финансовых показателей в расчетах диктуется необходимостью проведения межстрановых сопоставлений при обязательном обеспечении равных

условий для всех компаний, оцениваемых Агентством.

Информация о достижении эффективности может содержаться в отчете по устойчивому развитию или быть вынесена в отдельный Excel-документ ESG-databook.

В разделе «Достижение эффективности» рассматриваются числовые характеристики, относящиеся к устойчивому развитию, за оцениваемый Агентством период и предыдущие три года. Агентство оценивает эффективность снижения рисков и использования возможностей на основе характеристик эффективности с помощью количественных и качественных данных (метрик). Основными видами таких метрик являются:

- динамика — для сбалансированности оценки Агентство, как правило, оценивает динамику на основе среднего темпа прироста валовых и удельных данных за несколько лет (как правило, за четыре года);
- доли — используются, как правило, для оценки значимости финансирования тех или иных мероприятий: для отдельных метрик Агентство оценивает доли выделенного бюджета к выручке и соотносит эти значения с аналогичными значениями объектов рейтинга, состоящих в рэнкинге;
- бенчмаркинг — Агентство определяет позицию значений метрики объекта рейтинга по отношению к отраслевым ориентирам; значения рассчитываются на основе международной базы данных.

В рамках оценки среднего темпа прироста удельных данных Агентство использует в том числе расчеты на выручку в рублях и/или долларах США. Под выручкой понимается валовое поступление экономических выгод в течение определенного периода, возникающее в ходе обычной деятельности организации, если оно приводит к увеличению собственного капитала, не связанному со взносами участников капитала. В качестве

выручки для финансовых организаций используется сумма процентных и комиссионных доходов (до вычета расходов), источником которых является финансовая отчетность, подготовленная по МСФО. Для страховых компаний берется сумма страховых премий (за вычетом премий, переданных в перестрахование) и результата от инвестиционной деятельности (доходы за вычетом расходов).

Принцип двойной существенности — в соответствии с идеологией, реализованной в рекомендациях Банка России, а также в стандартах TCFD и МСФО (IFRS S1, IFRS S2), в рамках настоящей методики предприняты разумные усилия для реализации принципа двойной существенности, а именно рассмотрение Агентством двух взаимосвязанных аспектов. Первый аспект носит «финансовый» характер и относится к управлению объектом рейтинга ESG-рисками и использованием ESG-возможностей. Второй аспект относится к воздействию объекта рейтинга на внешний мир, то есть на окружающую среду, общество и экономику.

Отчетность — внутренние или внешние оценки и отчеты объекта рейтинга, направленные на раскрытие достижений и результатов реализации политик.

Нефинансовый отчет — отчет об устойчивом развитии, ESG-отчет, интегрированный годовой отчет, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе об экологических, социальных факторах и факторах корпоративного управления, связанных с деятельностью организации. Используется для раскрытия нефинансовой информации, может быть частью интегрированного годового отчета.

Верификация данных — проверка и подтверждение третьей стороной достоверности, точности и согласованности предоставленных организацией

сведений в публичных и непубличных отчетах.

Спорная ситуация (стресс-фактор, controversy) — единовременное или продолжающееся событие, связанное с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление (например, масштабный разлив нефти или утечка персональных данных).

Выбросы парниковых газов — выбросы в атмосферный воздух парниковых газов, образуемых в результате осуществления хозяйственной и иной деятельности за определенный интервал времени (понятие определено в Федеральном законе от 02.07.2021 № 296-ФЗ «Об ограничении выбросов парниковых газов»).

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

Заинтересованные лица — государственные органы, органы местного самоуправления, публично-правовые образования, юридические и физические лица, которые могут быть заинтересованы в результатах деятельности финансовой организации и создании стоимости и (или) могут оказать значительное воздействие на деятельность, продукты и услуги финансовой организации, решения или действия, могущие повлиять на способность финансовой организации создавать стоимость, успешно

реализовывать свои стратегии и достигать своих целей. Также физические и юридические лица, на которых влияет деятельность финансовой организации.

Местные сообщества — отдельные лица или группы лиц, живущие или работающие в районах, которые затронуты или могут быть затронуты деятельностью объекта рейтинга. Местное сообщество может варьироваться от тех, кто живет рядом с деятельностью организации, до тех, кто живет на расстоянии. В связи с тем, что деятельность и инфраструктура объекта рейтинга могут оказывать значительное экономическое, социальное, культурное и/или экологическое воздействие на местные сообщества, объект рейтинга должен предвидеть негативное воздействие на местные сообщества и избегать его. Создание своевременного и эффективного процесса выявления и вовлечения заинтересованных сторон важно для того, чтобы помочь организациям понять уязвимость местных сообществ и то, как на них может повлиять деятельность организации.

Инвестиции в местные сообщества — под объемом инвестиций в местные сообщества понимаются расходы на развитие местных сообществ, осуществленные за отчетный период. Объект рейтинга может рассчитать инвестиции в сообщество как добровольные пожертвования плюс вложение средств в более широком сообществе, где целевые бенефициары являются внешними по отношению к организации. Добровольные пожертвования и инвестиции средств в более широкое сообщество, где целевые бенефициары являются внешними по отношению к организации, могут включать:

- взносы в просвещение в области охраны здоровья и защиты прав в сфере здравоохранения;
- средства на поддержку и адаптацию социально незащищенных групп граждан;

- расходы на социальные программы, включая художественные и образовательные мероприятия;
- расходы на проекты в научной области;
- расходы на экологические и зоозащитные проекты;
- расходы на спортивные мероприятия и проекты.

Инвестиции в местные сообщества также должны исключать любые инвестиции в инфраструктуру, обусловленные в первую очередь потребностями основного бизнеса или содействием бизнес-операциям организации.

1.3. Основопологающие документы

Настоящая методика учитывает следующие ниже основополагающие документы, опираясь на них.

Международные:

- Международные стандарты финансовой отчетности (IFRS S1 General Requirements for Disclosure of Sustainability-related Financial Information, IFRS S2 Climate-related Disclosures);
- Отраслевые стандарты SASB (Sustainability Accounting Standards Board);
- Социальные и экологические стандарты Программы развития ООН UNDP Social and Environmental standards, 2021;
- «Повестка дня на период до 2030 г.» Цели устойчивого развития (The 2030 Agenda for Sustainable Development);

Национальные:

- Указ Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

- Информационное письмо Банка России от 13.06.2023 № ИН-02-28/44 «О рекомендациях по раскрытию финансовыми организациями информации в области устойчивого развития» (рекомендации ЦБ);
- Приказ Минэкономразвития России от 01.11.2023 № 764 «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке отчетности об устойчивом развитии» (рекомендации МЭР);
- Информационное письмо Банка России «О рекомендациях по разработке методологии и присвоению ESG-рейтингов (рейтингов устойчивого развития)» от 30.06.2023 № ИН-02-05/46;
- Постановление Правительства РФ от 30.12.2025 № 2230 «О стандарте общественного капитала бизнеса» (СОКБ).

По экологическому блоку:

- ISO 14001:2015 *Environmental management systems – Requirements with guidance for use/ ГОСТ Р ИСО 14001:2015 «Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению»;*
-
- *GHG Protocol Corporate Accounting and Reporting Standard;*
- *GHG Protocol Project Quantification Standard;*
-
- *Climate Disclosure Standards Board (CDSB) Framework for reporting environmental & social information, 2022;*
- *Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD), 2017;*
- *Recommendations of the Taskforce on Nature-related Financial Disclosures (TNFD), 2023;*

- приказ Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 27 мая 2022 г. № 371 «Об утверждении методик количественного определения объемов выбросов парниковых газов и поглощений парниковых газов»;
- Постановление Правительства Российской Федерации от 21 сентября 2021 г. № 1587 «Об утверждении критериев проектов устойчивого (в том числе зеленого) развития в Российской Федерации и требований к системе верификации инструментов финансирования устойчивого развития в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ (ред. от 25.10.2024) «Об электроэнергетике» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2025);
- Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ (ред. от 25.12.2023) «Об охране окружающей среды» (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2024).

По социальному блоку:

- Филадельфийская декларация MOT;
- Конвенции MOT (29, 87, 98, 100, 105, 111, 138, 182, 14, 97, 121, 190);
- Конституция России, глава 2 «Права и свободы человека и гражданина»;
- Устав Организации Объединенных Наций (Сан-Франциско, 26 июня 1945 г.);
- Международная конвенция о ликвидации всех форм расовой дискриминации (Нью-Йорк, 7 марта 1966 г.);
- Конвенция о правах ребенка (Нью-Йорк, 20 ноября 1989 г.);
- Конвенция о защите прав человека и основных свобод ETS № 005 (Рим, 4 ноября 1950 г.) (с изм. и доп. от 21 сентября 1970 г., 20 декабря 1971 г., 1 января 1990 г., 6 ноября 1990 г., 11 мая 1994 г.);

- Европейская социальная хартия ETS № 163 (пересмотренная) (Страсбург, 3 мая 1996 г.);
- Международная конвенция о ликвидации всех форм расовой дискриминации (Нью-Йорк, 7 марта 1966 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 159 о профессиональной реабилитации и занятости инвалидов (Женева, 20 июня 1983 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 111 о дискриминации в области труда и занятий (Женева, 25 июня 1958 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 98 о применении принципов права на организацию и на ведение коллективных переговоров (Женева, 1 июля 1949 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 95 об охране заработной платы (Женева, 1 июля 1949 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 87 о свободе ассоциации и защите права на организацию (Сан-Франциско, 9 июля 1948 г.);
- Конвенция Международной организации труда № 156 о равном обращении и равных возможностях для трудящихся мужчин и женщин: трудящиеся с семейными обязанностями (Женева, 3 июня 1981 г.);
- ISO 45001:2018/ ГОСТ Р ИСО 45001-2020 «Системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья»;
- Постановление Правительства РФ от 30 декабря 2023 г. № 2415 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (Таксономия социальных проектов).

По блоку «Управление»:

- «Кодекс корпоративного управления» Банка России (ред. от 21.03.2014);
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ (ред. от 04.08.2023) «Об акционерных обществах»;
- Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ (ред. от 10.07.2023) «О защите конкуренции»;
- «Уголовный кодекс Российской Федерации» от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 27.11.2023) (статья 290. Получение взятки);
- Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (принята в г. Нью-Йорке 31 октября 2003 года Резолюцией 58/4 на 51-м пленарном заседании 58-й сессии Генеральной Ассамблеи ООН);
- Конвенция о гражданско-правовой ответственности за коррупцию ETS № 174 (Страсбург, 4 ноября 1999 года);
- Декларация Организации Объединенных Наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях (принята в г. Нью-Йорке 16 декабря 1996 года Резолюцией 51/191 на 86-м пленарном заседании Генеральной Ассамблеи ООН).

1.4. Применение методики

Настоящая методика применяется при подготовке следующих основных продуктов RAEX:

Запрошенный ESG-рейтинг — это ESG-рейтинг, присваиваемый в рамках контракта на осуществление рейтинговых действий с объектом рейтинга. Обязательным элементом таких контрактных отношений является предоставление публичной и непубличной информации об объекте рейтингования, а также обратная связь от объекта рейтингования по поводу

использованной информации и ее трактовки.

Запрошенный рейтинг присваивается в соответствии с договорными обязательствами. Необходимые условия для заключения контракта:

- объект рейтинга соответствует области применения настоящей методики (это компания, группа компаний или финансовый институт);
- объект рейтинга имеет обязательства по достижению целей устойчивого развития;
- объект рейтинга в течение последних трех лет подготовил не менее одного отчета, содержащего информацию по устойчивому развитию / ESG / социальной и/или экологической деятельности компании, написанного в соответствии с международными стандартами.

Отозван рейтинг может быть в следующих случаях:

- завершение или расторжение контракта;
- отсутствие информации, достаточной для применения настоящей методики.

Публично наблюдаемый ESG-рейтинг — рейтинг, рассчитываемый на основе настоящей методики, но с использованием информации исключительно из публично доступных источников. Эта оценка характеризует управление ESG-рисками, которое могут наблюдать все заинтересованные стороны вне зависимости от наличия или отсутствия отношений с объектом рейтинга.

Публично наблюдаемый ESG-рэнкинг RAEX — это список объектов рейтинга, упорядоченных в соответствии со значением рейтингового функционала, рассчитанного для публично наблюдаемого ESG-рейтинга.

Решение о включении или невключении объекта в рэнкинг определяется исключительно политикой Агентства, настоящей методикой, действующими

контрактными обязательствами и законодательством, направлено на обеспечение прав пользователей рэнкинга на получение информации и не зависит от мнения объекта рейтинга и его представителей.

Условия включения объекта в рэнкинг:

- в приоритетном порядке в рэнкинг включаются объекты, имеющие запрошенный рейтинг и имеющие в публичном доступе информацию, достаточную для применения настоящей методики;
- Агентство по собственному усмотрению подбирает объекты для рэнкинга. Основные критерии подбора:
 - объект рейтинга соответствует области применения настоящей методики (это компания, группа компаний или финансовый институт);
 - объект рейтинга имеет обязательства по достижению целей устойчивого развития;
 - объект рейтинга в течение последних трех лет опубликовал (разместил в открытом доступе) не менее одного отчета, содержащего информацию по устойчивому развитию/ESG/социальной и/или экологической деятельности компании, написанного в соответствии с международными стандартами;
 - обеспечение представительства в рэнкинге (и базе данных) RAEX объектов из отраслей и с территорий, обусловленных потребностью бенчмаркинга по запрошенным рейтингам и/или представляющих интерес для аудитории RAEX.

Условия исключения объекта из рэнкинга:

- если раскрываемость и прозрачность данных об объекте снижается и результат рейтинговой оценки составляет менее 20 %, то объект

рейтинга сначала переводится в статус М (monitored — под наблюдением). Если до конца текущего года оценка объекта рейтинга не повышается, то Агентство может исключить данный объект из списка оцениваемых объектов рейтинга;

- в случае принятия решения о сокращении числа объектов в рэнкинге, в первую очередь из рэнкинга исключаются объекты, относящиеся к отраслям и странам, которые перестали быть приоритетными для Агентства, а также объекты с минимальным значением рейтингового функционала.

1.5. Пересмотр методики

Данная методика должна быть пересмотрена методическим комитетом в следующих случаях:

- в случае отступления от настоящей методики более трех раз в квартал, если применяемая методика не учитывает или учитывает некорректно особенности объекта рейтинга и следование применяемой методике может привести к искажению ESG-рейтинга;
- при изменении нормативной базы;
- при истечении 12 месяцев с даты последнего пересмотра настоящей методики.

Если планируемые изменения данной методики являются существенными и оказывают или могут оказать влияние на действующие ESG-рейтинги, Агентство принимает следующие меры:

1) размещает на своем официальном сайте <https://raex-rr.com/> информацию о планируемых изменениях применяемой методики с указанием причин таких изменений;

2) после принятия новой редакции методики Агентство обязуется пересмотреть все ESG-рейтинги, присвоенные в соответствии с предыдущей версией редакции за текущий отчетный период и в отношении которых выявлена необходимость пересмотра в связи с изменением методики, в срок не более девяти месяцев со дня выявления указанной необходимости.

1.6. Рейтинговая шкала

Интегральный ESG-рейтинг, а также экологические, социальные и управленческие оценки, присваиваемые Агентством, определяются на основе отнесения объекта рейтинга к одному из девяти рейтинговых классов в соответствии со следующей шкалой:

Таблица 1. Рейтинговая шкала

Рейтинг ESG	Рейтинг E	Рейтинг S	Рейтинг G	Рейтинговый класс	Значение рейтингового функционала. Оценка	Шкала Банка России	Рейтинговый диапазон
AAA[esg]	AAA[e]	AAA[s]	AAA[g]	Наивысший уровень	89–100 %	ESG-AAA	А-рейтинговый диапазон: управление ESG-рисками находится на высоком уровне. Компания может улучшить ESG-оценку, реализуя дополнительные незначительные меры и внедряя инновации в сфере ESG.
AA[esg]	AA[e]	AA[s]	AA[g]	Очень высокий уровень	78–89 %	ESG-AA	
A[esg]	A[e]	A[s]	A[g]	Высокий уровень	67–78 %	ESG-A	
BBB[esg]	BBB[e]	BBB[s]	BBB[g]	Умеренно высокий уровень	56–67 %	ESG-BBB	В-рейтинговый диапазон: управление ESG-рисками находится на среднем уровне. От компании требуется реализация ряда дополнительных мер для
BB[esg]	BB[e]	BB[s]	BB[g]	Средний уровень	44–56 %	ESG-BB	

B[esg]	B[e]	B[s]	B[g]	Сравнительно низкий уровень	33–44 %	ESG-B	управления теми ESG-рисками, которым подвержена компания.
CCC[esg]	CCC[e]	CCC[s]	CCC[g]	Низкий уровень	22–33 %		
CC[esg]	CC[e]	CC[s]	CC[g]	Очень низкий уровень	11–22 %	ESG-C	С-рейтинговый диапазон: управление ESG-рисками находится на низком уровне. От компании требуется реализация многочисленных дополнительных мер для управления теми ESG-рисками, которым подвержена компания.
C[esg]	C[e]	C[s]	C[g]	Самый низкий уровень	0–11 %		

2. Источники информации, используемые для присвоения рейтинга

2.1. Источники информации

Для присвоения незапрошенного рейтинга Агентство использует публичные доступные данные.

К публичным источникам данных относятся:

- Публичная нефинансовая отчетность компании.
- Публичная финансовая отчетность компании.
- Материалы сайта компании.
- СМИ и социальные сети.

Для присвоения запрошенного рейтинга Агентством используются как открытые источники информации, перечисленные выше, так и иная дополнительная информация, полученная от объекта рейтинга, которая необходима для более детальной оценки ESG-рисков объекта рейтинга. При необходимости Агентство может проводить интервью с руководителями подразделений компании для получения более детальной информации.

Достаточность информации для присвоения рейтинга определяется исходя из возможности или невозможности проведения анализа в соответствии с настоящей методикой.

Основным критерием, используемым для определения достаточности информации, является обеспечение возможности проведения анализа деятельности объекта рейтинга в соответствии с настоящей методикой.

Агентство не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной компанией. Однако Агентство может проводить дополнительные проверки для подтверждения предоставленной информации.

2.2. Актуальность нефинансовой отчетности

Агентство ориентируется на сроки публикации нефинансовой отчетности, определенные IFRS S1, Банком России и законодательством, а именно: срок, не превышающий установленный для раскрытия годового отчета Общества, то есть не больше шести месяцев после окончания отчетного периода. По истечении этого срока отсутствие отчетности рассматривается как негативный признак.

Так как нормы раскрытия отчетности для компаний, организационная форма которых отлична от ПАО, в настоящее время не установлены, Агентство применяет к ним тот же подход, как и к ПАО.

Основания:

В соответствии с информационным письмом Банка России «О рекомендациях по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ» от 12.07.2021 № ИН-06-28/49, глава 7: «В случае если Общество осуществляет раскрытие нефинансовой информации в форме Нефинансового отчета, такой отчет рекомендуется раскрывать на странице Общества в сети «Интернет» в срок, не превышающий срок, установленный для раскрытия годового отчета Общества, предусмотренный законодательством Российской Федерации».

В соответствии с положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П (ред. от 30.09.2022), глава 58 «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»: «Годовая отчетность акционерного общества раскрывается вместе с аудиторским заключением о ней путем опубликования ее текста на странице в сети «Интернет» в срок не позднее 3 дней с даты составления аудиторского заключения о ней, но не позднее 120 дней с даты окончания отчетного года».

В соответствии с ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ, статья 47: «Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года». Учитывая, что годовой отчет утверждается на годовом собрании акционеров, срок раскрытия годовой отчетности для акционерных обществ не должен превышать шесть месяцев после окончания отчетного периода».

В соответствии с IFRS S 1, «Стандарт раскрытия информации об устойчивом развитии», июнь 2023 года: «Организация должна представлять финансовые раскрытия, связанные с устойчивым развитием, одновременно с соответствующей финансовой отчетностью. Раскрытие, связанное с устойчивым развитием, должно охватывать тот же отчетный период, что и соответствующая финансовая отчетность».

2.3. Верификация данных

В рамках оценки организации Агентство оценивает наличие верификации предоставленных данных. Верификация третьей стороной данных, учитываемых рейтингом ESG, принимается, если в качестве таковой выступает:

- аудиторская компания, входящая в число топ-30 аудиторских организаций согласно рейтингу аудиторских организаций RAEX за год, предшествовавший проведению рейтинговой оценки;
- специализированная организация, располагающая собственными оригинальными методиками оценки и заверения данных, учитываемых ESG-рейтингом, а также имеющая подтвержденный официальными отзывами клиентов опыт работы в данной сфере в течение трех лет, предшествующих рейтинговой оценке.

3. Процесс присвоения ESG-рейтинга

Процесс присвоения ESG-рейтинга регламентируется локальными нормативно-правовыми актами Агентства и заключается в следующей последовательности действий.

3.1. Принятие решения об оценке объекта рейтинга (в соответствии с п. 1.4. настоящей методики) и назначение ведущего рейтингового аналитика.

3.2. Сбор данных (осуществляется ведущим рейтинговым аналитиком в соответствии с п.2 настоящей методики):

- сбор публично доступной информации;
- получение информации по запросу Агентства от объекта рейтинга (для запрошенного рейтинга);
- уточнение информации у объекта рейтинга, при необходимости — рейтинговое интервью (для запрошенного рейтинга);
- все данные, их оценка в соответствии с методикой, сведения об их источниках и комментарии аналитика фиксируются в базе данных RAEX.

3.3. Анализ данных, расчет рейтингового функционала.

Осуществляется в соответствии с настоящей методикой ведущим рейтинговым аналитиком при использовании программного комплекса RAEX.

3.4. Контроль.

Собранная информация, комментарии аналитика и результаты расчета проходят внутреннюю проверку на предмет точности и соответствия методике. В рамках процедуры контроля назначается проверяющее лицо (проверяющий аналитик).

3.5. Рейтинговый комитет.

Это коллегиальный орган принятия решения, в комитет входят исключительно рейтинговые аналитики. Комитет ознакомляется с исходной информацией по объекту рейтинга, докладами ведущего рейтингового аналитика и проверяющего рейтингового аналитика, рассматривает спорные вопросы, сделанные допущения и принимает решение об утверждении рейтинга или о необходимости проведения дополнительных работ по сбору и анализу информации.

3.6. Информирование объекта и апелляция (для запрошенного рейтинга).

Представители объекта рейтинга после ознакомления с материалами рейтинга имеют возможность подать апелляцию (мотивированное возражение с предоставлением дополнительной информации). Решение рейтингового комитета после рассмотрения апелляции является окончательным.

3.7. Публикация рейтинга.

По результатам рейтингового комитета публикуется официальное сообщение о рейтинговом действии (пресс-релиз), рейтинг помещается в рейтинг-лист на официальном сайте Агентства. Рейтинг-лист на официальном сайте Агентства является единственным официальным источником информации о рейтинге.

3.8. Мониторинг.

Агентство осуществляет мониторинг присвоенных рейтингов и при необходимости осуществляет рейтинговые действия (подтверждение, изменение, отзыв рейтинга), отражая это в рейтинг-листе и выпуская пресс-релиз.

4. Алгоритм расчета рейтинга

Методика построена по иерархическому принципу. Рейтинговый функционал и собственно ESG-рейтинг определяются на основе оценок по **факторам** E, S и G. Оценки по **факторам** основываются на оценках по **показателям**, а те, в свою очередь, рассчитываются на основе оценок по **метрикам**. Метрики представляют собой нижний уровень иерархии — первичную информацию о составляющих управления рисками.

Такая структура методики позволяет пользователям понять не только общую позицию субъекта рейтинга в области ESG, но и индивидуальную подверженность и смягчение воздействия рисков по факторам E, S и G, а также их составляющим (показателям и определяющих их метрикам).

Факторы, показатели, метрики — это наименования характеристик объекта рейтинга на разных уровнях иерархии рейтинговой модели. Эти определения не являются общепринятыми, однако они никак не противоречат употребляемым в других источниках значениям данных терминов, и **для определенности изложения такая терминология используется в настоящей и иных методиках RAEX.**

Рейтинговый функционал, или интегральный рейтинговый функционал, — первый уровень иерархии, определяет комплексную оценку управления ESG-рисками и может принимать значения от 0 % (минимальная оценка) до 100 % (наивысшая возможная оценка), достигается при максимальных оценках по E, S и G (т. е. все оцениваемые риски управляются компанией максимально эффективно в терминах настоящей методики).

Интегральный рейтинговый функционал определяется как среднее арифметическое рейтинговых функционалов по факторам E, S и G — т. е.

в рамках настоящей методики все факторы принимаются одинаково важными, ни одному из них не отдается предпочтение или приоритет.

$$F_{ESG} = \frac{F_E + F_S + F_G}{3}$$

где:

F_{ESG} — рейтинговый функционал ESG-рейтинга,

F_E — рейтинговый функционал по фактору E,

F_S — рейтинговый функционал по фактору S,

F_G — рейтинговый функционал по фактору G.

Рейтинговый функционал по фактору (второй уровень иерархии):

определяет комплексную оценку управления рисками в одном из факторов E, S и G. Может принимать значения от 0 % (минимальная оценка) до 100 % (наивысшая возможная оценка), достигается при максимальных оценках по всем показателям оцениваемого фактора — все оцениваемые риски управляются компанией максимально эффективно в терминах настоящей методики.

Рейтинговый функционал по фактору является **взвешенной суммой оценок по показателям, причем весовые коэффициенты при показателях пропорциональны уровню значимости связанных с этими показателями рисков** и определяются на основе рекомендаций стандартов МСФО/IFRS и SASB.

Отличительной чертой настоящей методики является то, что оцениваются как **базовые показатели** (риски, относящиеся к таким показателям, присущи всем или большинству типов объекта рейтинга), так и **уникальные показатели** (такие риски присущи объектам одной-двух отраслей). Выделение отраслей и рисков осуществляется в основном в соответствии с нормами МСФО/IFRS и SASB.

$$F_i = \sum_{j=1}^{J_i} \omega_{ij} \times \varphi_j + \sum_{k=1}^{K_i} \nu_{ik} \times Y_{ik}$$

где:

F_i — рейтинговый функционал по фактору i , $i \in \{E, S, G\}$;

J_i — количество показателей в факторе i ;

ω_{ij} — весовой коэффициент при показателе j в факторе i ;

φ_j — оценка по показателю j ;

ν_{ik} — весовой коэффициент при уникальном показателе k объекта рейтинга по фактору i ;

Y_{ik} — оценка уникального показателя k объекта рейтинга по фактору i .

Уникальные показатели присущи отрасли и, как правило, в каждой отрасли выделяется только один уникальный показатель (в зависимости от специфики отрасли в факторе E, S или G), однако для универсальности методики в ней предусмотрена возможность наличия двух и более уникальных показателей. Весовые коэффициенты определяются на основе матриц отраслевых, страновых и географических рисков и в сумме равны 1:

$$1 = \sum_{j=1}^{J_i} \omega_{ij} + \sum_{k=1}^{K_i} \nu_{ik}$$

Соответственно, рейтинговый функционал по фактору может принимать значения от 0 % (минимальная оценка) до 100 % (достигается при наивысших оценках по всем оцениваемым показателям).

Весовые коэффициенты определяются на основе оценки **подверженности объектов рейтинга** экологическим, социальным и управленческим **рискам**;

расчет производится путем поправки на общие риски, присущие:

- стране (юрисдикции):
- отрасли;
- особенностям деятельности на особых территориях (районы Арктики, расположенные в непосредственной близости от заповедных территорий и т. п.).

Указанные оценки сведены в соответствующие матрицы подверженности рискам (или матрицы рисков). **Элемент матрицы** является коэффициентом усиления/минимизации риска и варьируется в диапазоне от 0 до 1,5:

0 — риск отсутствует;

0,5 — риск для страновых/отраслевых/территориальных условий вдвое ниже, чем для обычных условий;

1 — риск для страновых/отраслевых/территориальных условий соответствует обычным условиям;

1,5 — риск для страновых/отраслевых/территориальных условий на 50 % выше, чем для обычных условий.

Матрица страновых рисков

По умолчанию все элементы матрицы равны 1. Устанавливаются значения, отличные от 1, только в случае особых условий деятельности объекта рейтинга в той или иной стране. Решение об изменении риска принимается методическим комитетом на основе экспертного заключения аналитиков и располагаемой информации об особенностях деятельности в стране.

$$\begin{matrix}
 & m_{\text{стр } 1 \ 1} & m_{\text{стр } 1 \ 2} & \cdots & m_{\text{стр } 1 \ N} \\
 & m_{\text{стр } 2 \ 1} & m_{\text{стр } 2 \ 2} & \cdots & m_{\text{стр } 2 \ N} \\
 & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\
 M_{\text{стр}} = & m_{\text{стр } J \ 1} & m_{\text{стр } J \ 2} & \cdots & m_{\text{стр } J \ N} \\
 & m_{\text{стр } J+1 \ 1} & m_{\text{стр } J+1 \ 2} & \cdots & m_{\text{стр } J+1 \ N} \\
 & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\
 & m_{\text{стр } J+K \ 1} & m_{\text{стр } J+K \ 2} & \cdots & m_{\text{стр } J+K \ N}
 \end{matrix}$$

где:

$M_{\text{стр}}$ — матрица страновых рисков;

$m_{\text{стр } i \ j}$ — элемент матрицы страновых рисков, относящийся к оценке риска по показателю i в стране j ;

J — количество базовых показателей в рейтинговой модели;

K — количество уникальных показателей в рейтинговой модели;

N — количество учитываемых в методике стран.

Матрица отраслевых рисков

Формируется, принимая во внимание нормы МСФО/IFRS и SASB, и устанавливает значимость рисков по базовым и уникальным показателям для различных отраслей.

$$\begin{matrix}
 & m_{\text{отр } 1 \ 1} & m_{\text{отр } 1 \ 2} & \cdots & m_{\text{отр } 1 \ L} \\
 & m_{\text{отр } 2 \ 1} & m_{\text{отр } 2 \ 2} & \cdots & m_{\text{отр } 2 \ L} \\
 & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\
 M_{\text{отр}} = & m_{\text{отр } J \ 1} & m_{\text{отр } J \ 2} & \cdots & m_{\text{отр } J \ L} \\
 & m_{\text{отр } J+1 \ 1} & m_{\text{отр } J+1 \ 2} & \cdots & m_{\text{отр } J+1 \ L} \\
 & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\
 & m_{\text{отр } J+K \ 1} & m_{\text{отр } J+K \ 2} & \cdots & m_{\text{отр } J+K \ L}
 \end{matrix}$$

где:

$M_{\text{отр}}$ — матрица отраслевых рисков;

$m_{\text{отр } i \ j}$ — элемент матрицы отраслевых рисков, относящийся к оценке риска по показателю i в отрасли j ;

J — количество базовых показателей в рейтинговой модели;

K — количество уникальных показателей в рейтинговой модели;

L — количество учитываемых в методике отраслей.

Матрица территориальных рисков

По умолчанию все элементы матрицы равны 1. Устанавливаются значения, отличные от 1, только в случае особых условий деятельности объекта рейтинга на одной из территорий его деятельности. Решение об изменении риска принимается методическим комитетом на основе экспертного заключения аналитиков и располагаемой информации об особенностях деятельности на территории.

$$M_{\text{тер}} = \begin{matrix} & m_{\text{тер } 1 \ 1} & m_{\text{тер } 1 \ 2} & \cdots & m_{\text{тер } 1 \ T} \\ & m_{\text{тер } 2 \ 1} & m_{\text{тер } 2 \ 2} & \cdots & m_{\text{тер } 2 \ T} \\ & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\ M_{\text{тер}} = & m_{\text{тер } J \ 1} & m_{\text{тер } J \ 2} & \cdots & m_{\text{тер } J \ T} \\ & m_{\text{тер } J+1 \ 1} & m_{\text{тер } J+1 \ 2} & \cdots & m_{\text{тер } J+1 \ T} \\ & \cdots & \cdots & \cdots & \cdots \\ & m_{\text{тер } J+K \ 1} & m_{\text{тер } J+K \ 2} & \cdots & m_{\text{тер } J+K \ T} \end{matrix}$$

где:

$M_{\text{тер}}$ — матрица территориальных рисков;

$m_{\text{тер } i \ j}$ — элемент матрицы территориальных рисков, относящийся к оценке риска по показателю i для объекта, действующего на территории j ;

J — количество базовых показателей в рейтинговой модели;

K — количество уникальных показателей в рейтинговой модели;

T — количество учитываемых в методике территорий.

Расчет итогового уровня подверженности рискам

Общая оценка определяется как произведение частных рисков, как это принято при оценке рисков в теории надежности. Если все риски имеют среднюю оценку (1), то и общая значимость риска будет на среднем уровне — 1.

Максимально возможная оценка подверженности рискам принята равной 2. Так, для объекта r из отрасли l , действующего в стране n и ведущего деятельность на территориях t (t для r), риск определяется как произведение элементов соответствующих матриц риска, но ограничивается значением 2:

$$m_{\text{итог } i} = \text{MIN}(m_{\text{отр } i l} \times m_{\text{стр } i n} \times \prod_{\text{все } t \text{ для } r} m_{\text{тер } i t} ; 2)$$

где:

$m_{\text{итог } i}$ — итоговый риск для показателя i ;

$m_{\text{отр } i l}$ — элемент матрицы отраслевых рисков, относящийся к оценке риска по показателю i в отрасли l ;

$m_{\text{стр } i n}$ — элемент матрицы страновых рисков, относящийся к оценке риска по показателю i в стране n ;

$m_{\text{тер } i t}$ — элемент матрицы территориальных рисков, относящийся к оценке риска по показателю i для объекта, действующего на территории t .

Расчет весовых коэффициентов:

$$\omega_{i j} = \frac{m_{j \in i}}{\sum_{j=1}^{J_i} m_{i j} + \sum_{k=1}^{K_i} m_{i k}}$$

$$\nu_{i j} = \frac{m_{j \in i}}{\sum_{j=1}^{J_i} m_{i j} + \sum_{k=1}^{K_i} m_{i k}}$$

где:

ω_{ij} — весовой коэффициент при показателе j в факторе i ;

ν_{ik} — весовой коэффициент при уникальном показателе k объекта рейтинга по фактору i ;

$\sum_{j=1}^{J_i} m_{ij}$ — сумма коэффициентов базового риска, относящихся к фактору i ;

$\sum_{k=1}^{K_i} m_{ik}$ — сумма коэффициентов уникального риска, относящихся к фактору i .

Оценка по показателю (третий уровень иерархии)

Осуществляется в соответствии с качеством управления рисками, которое для каждого показателя оценивается по выделенным в соответствии с МСФО/IFRS S1 основным каналам влияния:

- стратегии и политики (Governance and Strategy);
- риск-менеджмент (Risks);
- достижение эффективности (Metrics).

Максимально возможное значение оценки — 100 % (максимальные оценки по всем метрикам показателя и отсутствие стресс-фактора):

$$\varphi_j = \text{MAX}\left(\alpha_{SG} \times \frac{\sum_{k=1}^{K_{SGj}} \psi_k}{K_{SGj}} + \alpha_R \times \frac{\sum_{k=1}^{K_{Rj}} \psi_k}{K_{Rj}} + \alpha_P \times \frac{\sum_{k=1}^{K_{Pj}} \psi_k}{K_{Pj}} - \text{Stress}_j ; 0\right)$$

где:

φ_j — оценка по показателю j ;

ψ_k — оценка k -й метрики;

α_{SG} — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Стратегии и политики»;

α_R — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Риск-менеджмент»;

α_P — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Достижение эффективности»;

K_{SGj} — количество метрик по каналу влияния «Стратегии и политики»;

K_{Rj} — количество метрик по каналу влияния «Риск-менеджмент»;

K_{Pj} — количество метрик по каналу влияния «Достижение эффективности»;

$Stress_j$ — стресс-фактор j .

Значимость каналов влияния на риски (четвертый уровень иерархии)

α_{SG} — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Стратегии и политики» для всех показателей един и равен 0,2;

α_R — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Риск-менеджмент» равен 0,3;

α_P — весовой коэффициент оценки по каналу влияния «Достижение эффективности» равен 0,5.

Стресс-фактор (оценка спорных ситуаций, controversies)

В процессе присвоения ESG-рейтинга проводится анализ открытых источников данных на наличие спорных ситуаций в текущем году и в течение двух предшествующих лет. Для выявленных спорных ситуаций определяется соответствующий штрафной балл (стресс-фактор). Например, экологическая авария, которая привела к загрязнению окружающей среды, является спорной ситуацией для экологического показателя «Загрязнение». В случае наличия спорной ситуации, при оценке соответствующего показателя применяется штрафной балл в виде % от подверженности риску, на этот балл снижается оценка управления риском. Агентство может принять решение об отмене штрафного балла не ранее чем через 12 месяцев с момента его применения.

Таблица 2. Матрица штрафных баллов

Уровень тяжести	Оценка реакции объекта рейтинга			
	Информация отсутствует	Низкий уровень	Умеренный уровень	Высокий уровень
Очень высокий	100 %	100 %	75 %	50 %
Высокий	100 %	75 %	50 %	25 %
Умеренный	75 %	50 %	25 %	10 %

Размер штрафного балла зависит от оценки двух составляющих:

1. **Реакция объекта рейтинга:** то, как объект рейтинга отреагировал на спорную ситуацию, как устраняет ее последствия и предпринимает предупреждающие действия для предотвращения такой ситуации в будущем. Используются четыре уровня оценки реакции объекта рейтинга:

- **отсутствие информации:** объект рейтинга не реагирует на спорную ситуацию, в том числе не принимает на себя вину;
- **низкий уровень:** объект рейтинга официально признает наличие спорной ситуации, однако оценка мер по устранению последствий неудовлетворительная;
- **умеренный уровень:** объект рейтинга официально признает наличие негативной ситуации, принимает меры по устранению последствий и активно уведомляет заинтересованные стороны о принимаемых мерах, однако последствия данной ситуации еще продолжают оказывать негативное воздействие;

- **высокий уровень:** объект рейтинга максимально устранил негативные последствия и осуществил предупреждающие действия для предотвращения такой ситуации в будущем.

2. **Тяжесть ситуации:** масштаб и серьезность негативного воздействия на окружающую среду, социальную сферу и деятельность объекта рейтинга.

Таблица 3. Типовые примеры оценки уровня тяжести последствий спорной ситуации (стресс-фактора)

	Очень высокий	Высокий	Умеренный
E	Экологические аварии, загрязнения, результаты антропогенной деятельности, приведшие к значительным негативным последствиям, в том числе:		
	– загрязнения земли, воды, ведущие к негативным последствиям для экосистем и здоровья людей, на территории более 100 кв. км. или более 10 тонн загрязняющих веществ, сброшенных в водные объекты, и более 100 тонн, выброшенных на сушу.	– загрязнения земли, воды, ведущие к негативным последствиям для экосистем и здоровья людей, на территории более 10 кв. км. или более 5 тонн загрязняющих веществ, сброшенных в водные объекты, и более 50 тонн, выброшенных на сушу.	– загрязнения земли, воды, ведущие к негативным последствиям для экосистем и здоровья людей, на территории более 1 кв. км. или более 1 тонны загрязняющих веществ, сброшенных в водные объекты, и более 10 тонн, выброшенных на сушу.
S	Негативные ситуации в социальной сфере, связанные с персоналом, клиентами и местными сообществами, в том числе:		
	– производственные аварии, приведшие к гибели 50 и более людей;	– производственные аварии, приведшие к гибели 20 и более людей;	– производственные аварии, приведшие к гибели 10 и более людей;
	– нарушения прав человека, условий труда, подтвержденные более чем 3 коллективными исками;	– нарушения прав человека, условий труда, подтвержденные 1 коллективным или более чем 3 индивидуальными исками;	– нарушения прав человека, условий труда, подтвержденные индивидуальными исками;
	– причинение вреда, нарушение прав, ухудшение условий жизни не менее 30 % местного населения (или более 1000 домохозяйств), проживающего в	– причинение вреда, нарушение прав, ухудшение условий жизни не менее 10 % местного населения (или более 500 домохозяйств), проживающего в	– причинение вреда, нарушение прав, ухудшение условий жизни не менее 5 % местного населения (или более 200 домохозяйств),

	регионах, где работает компания.	регионах, где работает компания.	проживающего в регионах, где работает компания.
G	Негативные ситуации в корпоративном управлении и корпоративном поведении компании, приведшие к значительным репутационным рискам и финансовым последствиям, в том числе:		
	– коррупционные действия, уклонение от уплаты налогов, нарушения антимонопольного законодательства, приведшие к штрафам/убыткам/ущербу в размере не менее 5 % от годовой выручки компании;	– коррупционные действия, уклонение от уплаты налогов, нарушения антимонопольного законодательства, приведшие к штрафам/убыткам/ущербу в размере не менее 3 % от годовой выручки компании;	– коррупционные действия, уклонение от уплаты налогов, нарушения антимонопольного законодательства, приведшие к штрафам/убыткам/ущербу в размере не менее 1 % от годовой выручки компании;
	– причинение вреда, нарушение прав, утечка данных в отношении более 50 % клиентов компании (или более 1000 клиентов);	– причинение вреда, нарушение прав, утечка данных в отношении более 30 % клиентов компании (или более 500 клиентов);	– причинение вреда, нарушение прав, утечка данных в отношении более 10 % клиентов компании (или более 200 клиентов);
	– отзыв лицензий и разрешений, ведущий к ограничению основных видов деятельности;	– отзыв лицензий и разрешений, ведущий к ограничению некоторых видов деятельности;	– наличие судебных исков или заявлений от регулирующих органов, которые могут привести к отзыву лицензий;
	– полное ограничение доступа к финансированию и блокировка осуществления банковских и торговых операций;	– существенное ограничение доступа к финансированию и блокировка осуществления банковских и торговых операций;	– частичное ограничение доступа к финансированию и блокировка осуществления банковских и торговых операций;
	– понижение кредитных рейтингов до уровня ниже инвестиционного	– понижение кредитных рейтингов на несколько уровней	– снижение кредитных рейтингов на один уровень

Оценка по метрике (пятый уровень иерархии)

По существу, это первичные оценки ESG-рисков, осуществляемые аналитиком на основе методики. Каждый вид элементарного риска оценивается в диапазоне от 0 % (наименьшее значение) до 100 % (наилучшее значение).

Метрики в рамках данной методики могут быть простыми и составными.

Составная метрика — это среднее арифметическое двух и более конечных метрик.

Конечная метрика (простая метрика) — исходная характеристика, определяется исходными данными, которые вводит рейтинговый аналитик на основе исходной информации в диапазоне от 0 % до 100 %. Используются следующие виды конечных метрик:

Бинарная метрика — принимает значение 0 % или 100 %. Как правило, используется в случаях, когда однозначно можно констатировать наличие или отсутствие какого-то свойства, но более точные оценки затруднены или могут вызывать сомнения в объективности.

Дискретная метрика — принимает одно из нескольких значений в диапазоне от 0 % до 100 %. Например, 0 %, 25 %, 50 %, 75 %, 100 %. Каждому значению в методике сопоставляется набор признаков, причем этот набор определяется так, чтобы различия были очевидны, что сводит к минимуму субъективность оценки.

Отдельно следует отметить метрики, которые отражают сравнение по отрасли в соответствии с международными базами данных (бенчмаркинг). Для присвоения балла ранжируются соответствующие индикаторы деятельности компаний конкретной отрасли из базы данных от лучших к худшим и выделяются **пять равных диапазонов значений — классы**. В пятый класс попадают худшие значения, в первый — лучшие. В зависимости от попадания данных организации за отчетный период в тот или иной класс балл может варьироваться от 0 до 100 % с шагом в 25 %.

Непрерывная (континуальная) метрика — используется в случаях, когда значение метрики можно измерить с высокой точностью. Используется линейная интерполяция в диапазоне от 0 % до 100 %. Если измеряется величина X и она может изменяться в диапазоне от X_{min} до X_{max} , то конечная метрика определяется соотношением:

$$\psi = 100\% \times \frac{(X - X_{min})}{(X_{max} - X_{min})}$$

Методика оценки тренда

Для оценки трендов численных показателей достижения эффективности рассчитывается нормированный угол наклона прямой линейной аппроксимации значений выбранного показателя за несколько подряд идущих ретроспективных периодов. Итоговое значение нормированного угла проверяется на вхождение в установленные границы нейтрального тренда, в зависимости от которых показателю присваивается значение по дискретной шкале от 0 до 1.

Этапы вычисления:

1. На основе исходных данных рассчитывается линейный тренд.
2. Определяется угол наклона линии линейной регрессии.
3. Рассчитанное значение угла наклона масштабируется на среднее значение исходных данных.
4. Полученное масштабированное значение (нормированный угол наклона) преобразуется в балльную оценку в соответствии с методикой, изложенной ниже.

Нормированный угол наклона прямой линейной аппроксимации рассчитывается следующим образом:

$$\frac{\beta}{\bar{Y}} = \frac{Cov(X, Y)}{Var(X) * \bar{Y}}$$

где:

β — угол наклона прямой линейной регрессии (тангенс угла);

X — порядковые номера периодов;

Y — исходные значения показателя;

\bar{X} — среднее значение X ;

\bar{Y} — среднее значение Y ;

n — количество периодов, за которые доступны исходные данные.

$Cov(X, Y)$ — ковариация, рассчитывается следующим образом:

$$Cov(X, Y) = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n (X_i - \bar{X}) * (Y_i - \bar{Y})$$

$Var(X)$ — дисперсия, рассчитывается следующим образом:

$$Var(X) = \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n (X_i - \bar{X})^2$$

На основании вычисленного значения $(\frac{\beta}{\bar{Y}})$ итоговому показателю оценки тренда присваивается балл в соответствии с перечисленными условиями:

- **0** — если $\frac{\beta}{\bar{Y}}$ принимает отрицательное значение;
- **0,25** — если значение $\frac{\beta}{\bar{Y}}$ не может быть рассчитано ввиду отсутствия ретроспективных данных по показателю (данные доступны только за 1 период);
- **0,5** — если значение $\frac{\beta}{\bar{Y}}$ входит в границы нейтрального тренда либо если данные доступны только за 2 периода;
- **0,75** — если значение $\frac{\beta}{\bar{Y}}$ более верхней границы нейтрального тренда и данные доступны только за 3 периода;
- **1** — если значение $\frac{\beta}{\bar{Y}}$ более верхней границы нейтрального тренда и данные доступны за 4 периода и более.

Границы нейтрального тренда приняты в диапазоне [-0,01 ... 0,01].

5. Фактор Е. Окружающая среда. Базовые показатели

5.1. Показатель «Адаптация к изменениям климата»

Данный показатель характеризует деятельность рейтингуемого объекта по адаптации к изменениям климата. В рамках показателя оценивается качество корпоративной климатической политики и программы, информация о выявлении переходных климатических и физических рисков и мерах по адаптации к изменению климата. Для оценки используется доля бюджета, выделенного на адаптацию к изменениям климата, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.1.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.1.1.1. Наличие политики в сфере адаптации к изменению климата.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные по адаптации к изменению климата не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.1.1.2. Наличие программы по адаптации к изменению климата.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере адаптации к изменению климата на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75 %; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.1.1.3. Объект рейтинга раскрывает данные по адаптации к изменению климата в соответствии с международными

рекомендациями Task Force on Climate-related Financial Disclosures/International Financial Reporting Standards S1-S2 (TCFD/IFRS-S1/S2).

Метрика принимает значение: информация не раскрыта или не соответствует рекомендациям — 0; информация раскрыта в соответствии с рекомендациями — 100%.

5.1.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

5.1.2.1. Объект рейтинга оценивает переходные климатические риски.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.1.2.2. Объект рейтинга оценивает физические климатические риски.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.1.2.3. Отчет о мерах по адаптации к изменению климата.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.1.2.3.1. Объект рейтинга является участником или организатором проектов, соглашений по адаптации к изменению климата, в которых принимают участие заинтересованные стороны объекта рейтинга.

Субметрика принимает значение: данных о проектах нет — 0; проекты запланированы или реализованы — 100%.

5.1.2.3.2. Реализованы мероприятия по снижению переходных климатических рисков.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся — 0; мероприятия проводятся или запланированы — 100 %.

5.1.2.3.3. Реализованы мероприятия по снижению физических климатических рисков.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся — 0; мероприятия проводятся или запланированы — 100%.

5.1.3. Канал влияния: Достижение эффективности

5.1.3.1. Данные по инвестициям в проекты, связанные с адаптацией к изменению климата, верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.1.3.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по адаптации к изменению климата.

Метрика принимает значение: данных о бюджете нет — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.1.4. Стресс-фактор по показателю «Адаптация к изменениям климата».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.2. Показатель «Биоразнообразие»

Метрики показателя «Биоразнообразие» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения ответственного землепользования и бережного отношения к биоразнообразию. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ в сфере биоразнообразия, информация о выявлении рисков, связанных с сохранением биоразнообразия, и о принятых мерах по защите биоразнообразия. Метрики данного показателя учитывают деятельность объекта рейтинга в особо охраняемых природных территориях (ООПТ), площадь рекультивированных земель и площадь лесовосстановительных работ. Кроме этого, оценивается доля расходов на сохранение биоразнообразия к выручке и наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.2.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.2.1.1. Наличие политики по биоразнообразию.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные о сохранении биоразнообразия не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.2.1.2. Объект рейтинга не ведет деятельность в местах ООПТ (особо охраняемые природные территории).

Метрика принимает значение: объект рейтинга ведет деятельность на ООПТ или не отчитывается об этом — 0; объект рейтинга не ведет деятельность на ООПТ — 100%.

5.2.1.3. Наличие программы по сохранению биоразнообразия.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере сохранения биоразнообразия на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.2.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

5.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с воздействием на биоразнообразии.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.2.2.2. Отчет о мерах по сохранению биоразнообразия.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.2.2.2.1. Объект рейтинга реализует мероприятия по сохранению биоразнообразия, предусматривающие действия сверх установленных законодательством. Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не превышают законодательные нормы или нет данных в отчетности — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.2.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по сохранению биоразнообразия.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.2.2.2.3. Объект рейтинга реализует мероприятия по сохранению редких, краснокнижных видов, за исключением мероприятий, предусмотренных законодательством (выпуск мальков).

Субметрика принимает значение: мероприятия по сохранению краснокнижных и редких видов не проводятся или нет данных в отчетности — 0; мероприятия по сохранению краснокнижных и редких видов реализованы — 100%.

5.2.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

5.2.3.1. На конец года площадь лесовосстановительных работ больше, чем площадь вырубленных лесов (за отчетный период).

Метрика принимает значение: объект рейтинга восстановил менее 10% вырубленных лесов — 0; объект рейтинга восстановил 10-30% вырубленных лесов — 25%; объект рейтинга восстановил 30-50% вырубленных лесов — 50%; объект рейтинга восстановил 50-75% вырубленных лесов — 75%; объект рейтинга восстановил 75-100% вырубленных лесов — 100%.

5.2.3.2. Отношение расходов на сохранение биоразнообразия к выручке (руб.) в отчетном периоде.

Метрика принимает значение: если объект рейтинга не отчитывается о расходах на сохранение биоразнообразия — 0; если значение объекта рейтинга находится в диапазоне от установленного бенчмарка до 0, то балл рассчитывается как $(X_i - X_{min}) / (X_{max} - X_{min})$, где X_i — значение объекта рейтинга, а X_{min} , X_{max} — установленные бенчмарки, соответственно, минимальные и максимальные значения; если значение объекта рейтинга больше или равно установленному бенчмарку — 100%.

5.2.3.3. Верификация данных по биоразнообразию.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.2.4. *Стресс-фактор по показателю «Биоразнообразие».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.3. Показатель «Взаимодействие с заинтересованными сторонами по экологическим вопросам»

Данный показатель характеризует деятельность объекта рейтинга по взаимодействию с заинтересованными сторонами в сфере экологии и охраны окружающей среды. В рамках данного показателя оцениваются качество корпоративной политики и информация о выявлении рисков, связанных со взаимодействием с заинтересованными сторонами по вопросам охраны окружающей среды, а также реализация экологических инициатив, в которых были задействованы заинтересованные стороны. Для оценки используются данные о расходах, связанных с нарушением природоохранного законодательства, а также раскрытие информации о нарушениях экологического законодательства.

5.3.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

5.3.1.1. Наличие политики в сфере взаимодействия с заинтересованными сторонами по вопросам охраны окружающей среды.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные по взаимодействию с заинтересованными сторонами не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.3.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

5.3.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные со взаимодействием с заинтересованными сторонами по вопросам охраны окружающей среды.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.3.2.2. Объект рейтинга отчитывается о реализации экологических инициатив, в которых были задействованы заинтересованные стороны.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.3.2.2.1. Объект рейтинга является инициатором или участником экологических проектов, в которых принимают участие сотрудники.

Субметрика принимает значение: проекты не реализуются или не подходят под описание — 0; проекты реализуются и совпадают с описанием — 100%.

5.3.2.2.2. Объект рейтинга является инициатором или участником экологических проектов, в которых принимают участие местные сообщества.

Субметрика принимает значение: проекты не реализуются или не подходят под описание — 0; проекты реализуются и совпадают с описанием — 100%.

5.3.2.2.3. Объект рейтинга является инициатором или участником экологических проектов, в которых принимают участие госструктуры.

Субметрика принимает значение: проекты не реализуются или не подходят под описание — 0; проекты реализуются и совпадают с описанием — 100%.

5.3.2.3. Объект рейтинга является участником/ организатором экологических инициатив.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.3.2.3.1. Объект рейтинга является участником/ организатором международных инициатив, соглашений, ассоциаций.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не является участником каких-либо соглашений или нет данных — 0; объект рейтинга является участником экологических инициатив — 100%.

5.3.2.3.2. Объект рейтинга описывает мероприятия, подтверждающие участие в инициативах национального проекта «Экологическое благополучие», и публикует расходы на данные мероприятия.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не участвует в инициативах национального проекта «Экологическое благополучие», не привлекает собственные средства или нет данных — 0; объект рейтинга участвует в инициативах национального проекта «Экологическое благополучие» с привлечением собственных средств — 100%.

5.3.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

5.3.3.1. Тренд по штрафам за нарушение природоохранного законодательства демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года, вне зависимости от тренда, или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.3.3.2. Объект рейтинга соблюдает требования экологического законодательства.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.3.3.2.1. В средствах массовой информации (СМИ) были обнаружены случаи, не соответствующие политике объекта рейтинга в сфере взаимодействия с заинтересованными сторонами по вопросам охраны окружающей среды, или выявлены нарушения экологического законодательства.

Субметрика принимает значение: есть негативные случаи за отчетный период — 0; негативных случаев нет — 100%.

5.3.3.2.2. В отчетности объекта рейтинга присутствует объяснение причин нарушений экологического законодательства или политики объекта рейтинга в сфере взаимодействия с заинтересованными сторонами по вопросам охраны окружающей среды, последствия и действия объекта рейтинга по минимизации этих последствий.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о негативных случаях в СМИ — 0; за

отчетный период негативных случаев не зафиксировано или объект рейтинга отчитался о них — 100%.

5.3.4. Стресс-фактор по показателю «Взаимодействие с заинтересованными сторонами по экологическим вопросам».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.4. Показатель «Водопользование»

Метрики показателя «Водопользование» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения рационального использования водных ресурсов. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ в сфере водопользования, информация о выявлении рисков, связанных с водопользованием, и о принятых мерах по сокращению потребления воды и эффективности ее использования. Метрики данного показателя учитывают динамику абсолютных и относительных значений объема водозабора, отраслевые сопоставления, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.4.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.4.1.1. Наличие политики в сфере водопользования.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные о сокращении и эффективном использовании воды не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.4.1.2. Наличие программы по сокращению потребления и эффективному использованию воды.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере водопользования на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.4.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

5.4.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с использованием водных ресурсов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.4.2.2. Отчет о мерах по сокращению потребления и эффективному использованию воды.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.4.2.2.1. Реализованы мероприятия по сокращению потребления и эффективному использованию воды, предусматривающие действия сверх установленных законодательством.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не раскрываются в отчете или не превышают законодательные нормы — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.4.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по сокращению потребления и эффективному использованию воды.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.4.3. Канал влияния: Достижение эффективности

5.4.3.1. Тренд по валовым значениям водозабора демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.4.3.2. Тренд по удельным значениям водозабора на выручку в рублях демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.4.3.3. Тренд по удельным значениям водозабора (на единицу продукции, единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению —

75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.4.3.4. Сравнение удельных значений объекта рейтинга по водозабору на выручку со средними значениями по отрасли.

Метрика принимает значение: если по отрасли, в соответствии с международной базой, значение объекта рейтинга за отчетный период входит в диапазон 5-го класса или данные за отчетный период отсутствуют — 0; если попадает в диапазон 4-го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса — 75%; если попадает в диапазон 1-го класса значений — 100%.

5.4.3.5. Данные по водопользованию верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.4.4. *Стресс-фактор по показателю «Водопользование».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.5. Показатель «Возобновляемая энергия»

Показатель характеризует деятельность объекта рейтинга по увеличению использования возобновляемой энергии. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по повышению возобновляемой энергии, информация о выявлении рисков, связанных с возобновляемой энергией, и о мерах по увеличению возобновляемой энергии. Для оценки используется динамика абсолютных и относительных значений использования возобновляемых источников энергии, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.5.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.5.1.1. Наличие политики в сфере использования энергии из возобновляемых источников (ВИЭ).

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные по использованию возобновляемой энергии не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.5.1.2. Наличие программы по использованию возобновляемой энергии.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере использования возобновляемой энергии на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.5.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

5.5.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с ВИЭ.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.5.2.2. Объект рейтинга отчитывается о мерах по внедрению и использованию энергии из возобновляемых источников.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.5.2.2.1. Реализованы мероприятия по внедрению и использованию ВИЭ.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не использует ВИЭ — 0; ВИЭ используется объектом рейтинга в экспериментальных проектах или исключительно во вспомогательных операциях — 50%; объект рейтинга использует ВИЭ в основных операциях — 100%.

5.5.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по внедрению ВИЭ.

Субметрика принимает значение: данных о бюджете нет — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.5.2.2.3. Объект рейтинга отчитывается об объемах энергии, полученной из ВИЭ.

Субметрика принимает значение: данных об использовании ВИЭ нет — 0; данные об использовании ВИЭ раскрыты — 100%.

5.5.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

5.5.3.1. Тренд по доле энергии, полученной из ВИЭ, демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или тренд нейтральный за 3-4 года — 50%; если данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.5.3.2. Тренд по валовым значениям энергии, полученной из ВИЭ, демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные

представлены за 2 года вне зависимости от тренда или тренд нейтральный за 3-4 года — 50%; если данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту – 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.5.3.3. Данные по энергопотреблению из возобновляемых источников верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.5.4. *Стресс-фактор по показателю «Возобновляемая энергия».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.6. Показатель «Выбросы парниковых газов»

Метрики показателя «Выбросы парниковых газов» характеризуют деятельность объекта рейтинга по сокращению выбросов парниковых газов. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по сокращению выбросов парниковых газов, информация о выявлении рисков, связанных с выбросами парниковых газов, и о мерах по снижению данных рисков. Для оценки используется динамика абсолютных и относительных значений выбросов парниковых газов, отраслевые сопоставления, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.6.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.6.1.1. Наличие политики в сфере сокращения выбросов парниковых газов.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в

отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные по сокращению выбросов парниковых газов не удовлетворяют требованиям Агентства — 50 %; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.6.1.2. Наличие программы по сокращению выбросов парниковых газов.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере сокращения выбросов парниковых газов на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.6.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

5.6.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с выбросами парниковых газов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.6.2.2. Объект рейтинга отчитывается о мерах по сокращению выбросов парниковых газов.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.6.2.2.1. Реализованы мероприятия по сокращению выбросов парниковых газов и/или компенсации выбросов парниковых газов.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся или данные не раскрыты — 0; проводятся

мероприятия по сокращению выбросов и/или компенсации выбросов — 100%.

5.6.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по сокращению выбросов парниковых газов.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.6.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

5.6.3.1. Тренд по валовым значениям выбросов парниковых газов демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25 %; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.6.3.2. Тренд по удельным значениям выбросов парниковых газов на выручку в рублях демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.6.3.3. Тренд по удельным значениям выбросов парниковых газов на единицу продукции (единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.6.3.4. Сравнение данных объекта рейтинга по образованию парниковых газов на выручку со средними отраслевыми значениями.

Метрика принимает значение: если по отрасли в соответствии с международной базой значение объекта рейтинга за отчетный период входит в диапазон 5-го класса или данные за отчетный период отсутствуют — 0; если попадает в диапазон 4-го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса — 75%; если попадает в диапазон 1-го класса значений — 100%.

5.6.3.5. Данные по выбросам парниковых газов верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.6.4. Стресс-фактор по показателю «Выбросы парниковых газов».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.7. Показатель «Образование загрязняющих веществ»

Данный показатель характеризует деятельность объекта рейтинга по снижению образования загрязняющих веществ. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по сокращению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и сбросов в воду, информация о выявлении рисков, связанных с загрязняющими веществами, и о мерах по снижению данных рисков. Для оценки используется динамика абсолютных и относительных значений объема загрязняющих веществ, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.7.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.7.1.1. Наличие политики по снижению загрязнения воды.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные о снижении сбросов загрязняющих веществ в воду не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.7.1.2. Наличие политики по снижению загрязнения воздуха.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные о снижении выбросов загрязняющих веществ в атмосферу не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад — 100%.

5.7.1.3. Наличие программы по снижению загрязнения воды.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере снижения сбросов загрязняющих веществ в воду на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.7.1.4. Наличие программы по сокращению загрязнения воздуха.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.7.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

5.7.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с загрязнением атмосферы.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.7.2.2. Объект рейтинга отчитывается о мерах по снижению сбросов загрязняющих веществ в воду.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.7.2.2.1. Реализованы мероприятия по снижению сбросов загрязняющих веществ в воду, предусматривающие действия сверх установленных законодательством.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не превышают законодательные нормы или данные не раскрыты — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.7.2.2.2. Отчет о выделенном бюджете на мероприятия по снижению загрязнения воды.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.7.2.3. Объект рейтинга отчитывается о мерах по сокращению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.7.2.3.1. Реализованы мероприятия по сокращению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, предусматривающие действия сверх установленных законодательством.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не превышают законодательные нормы или данные не раскрыты — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.7.2.3.2. Отчет о выделенном бюджете на мероприятия по сокращению выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.7.2.4. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с загрязнением воды.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.7.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

5.7.3.1. Тренд по валовым значениям выбросов загрязняющих веществ в атмосферу демонстрирует снижение в диапазоне

четырёх лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.7.3.2. Тренд по удельным значениям выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на выручку в рублях демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.7.3.3. Тренд по удельным значениям выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на единицу продукции (единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные

представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100 %. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.7.3.4. Тренд по валовым значениям сбросов загрязняющих веществ в воду демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд на снижение — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.7.3.5. Тренд по удельным значениям сбросов загрязняющих веществ в воду на выручку в рублях демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга дан.

5.7.3.6. Тренд по удельным значениям сбросов загрязняющих веществ в воду на единицу продукции (единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в

отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.7.3.7. Данные по выбросам загрязняющих веществ в атмосферу верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.7.3.8. Данные по сбросам загрязняющих веществ в воду верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.7.4. *Стресс-фактор по показателю «Образование загрязняющих веществ».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.8. Показатель «Управление отходами и переработка отходов»

Данный показатель характеризует деятельность рейтингуемого объекта с точки зрения управления отходами. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ в сфере управления отходами, информация о выявлении рисков, связанных с управлением отходами, и о мерах по переработке и утилизации отходов. Для оценки используется динамика

абсолютных и относительных значений отходов производства, отраслевые сопоставления, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.8.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.8.1.1. Наличие политики в сфере сокращения отходов производства и обращения с отходами.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные о сокращении отходов производства и обращению с отходами не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

5.8.1.2. Наличие программы по сокращению отходов производства и обращению с отходами.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере сокращения отходов производства на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.8.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

5.8.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с обращением с отходами.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга

предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.8.2.2. Объект рейтинга отчитывается о мерах по переработке и утилизации отходов.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.8.2.2.1. Реализованы мероприятия по переработке и утилизации отходов, предусматривающие действия сверх установленных законодательством.

Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не превышают законодательные нормы или данные не раскрыты — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.8.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по переработке и утилизации отходов.

Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.8.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

5.8.3.1. Тренд по валовым значениям образования отходов производства демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.8.3.2. Тренд по удельным значениям образования отходов на выручку в рублях демонстрирует снижение отходов в

диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.8.3.3. Тренд по удельным значениям образования отходов на единицу продукции (единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.8.3.4. Тренд по объему повторно используемых отходов демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.8.3.4.1. Тренд по валовому объему повторно используемых отходов демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Субметрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0; если компания

отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или тренд нейтральный за 3-4 года — 50%; если данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.8.3.4.2. Тренд доли повторно используемых отходов от общего количества произведенных отходов демонстрирует рост в диапазоне четырех лет. Субметрика принимает значение: если тренд к снижению или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или тренд нейтральный за 3-4 года — 50%; если данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.8.3.5. Сравнение данных объекта рейтинга по образованию отходов на выручку со средними отраслевыми значениями. Метрика принимает значение: если по отрасли в соответствии с международной базой значение объекта рейтинга за отчетный период входит в диапазон 5-го класса или данные за отчетный период отсутствуют — 0; если попадает в диапазон 4-го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса — 75%; если попадает в диапазон 1-го класса значений — 100%.

5.8.3.6. Данные по управлению отходами верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.8.4. Стресс-фактор по показателю «Управление отходами и переработка отходов».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.9. Показатель «Экологические риски цепочек поставок»

Данный показатель характеризует деятельность рейтингуемого объекта по взаимодействию с цепочками поставок. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики или кодекса по взаимодействию с поставщиками, информация о выявлении рисков, связанных со взаимодействием с поставщиками по вопросам охраны окружающей среды, а также об экологическом мониторинге поставщиков. В оценке учитывается раскрытие доли поставщиков, прошедших экологический аудит и предоставивших информацию о соблюдении законодательства.

5.9.1. Канал влияния: Стратегии и политики

5.9.1.1. Наличие политики по взаимодействию с поставщиками по экологическим вопросам.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные по взаимодействию с поставщиками не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

5.9.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

5.9.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с экологическими показателями цепочки поставок.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.9.2.2. Объект рейтинга отчитывается о проверке поставщиков по вопросам экологии.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.9.2.2.1. Объект рейтинга проводит проверку поставщиков по экологическим аспектам на этапе отбора или подписания договора.

Субметрика принимает значение: аудиты/мониторинги не проводятся или нет данных — 0; объект рейтинга проводит проверку поставщиков до подписания договора — 100%.

5.9.2.2.2. Объект рейтинга проводит проверку поставщиков по экологическим аспектам после подписания договора и на протяжении всего сотрудничества.

Субметрика принимает значение: аудиты/мониторинги не проводятся или нет данных — 0; объект рейтинга проводит проверку поставщиков после подписания договора — 100%.

5.9.2.2.3. Объект рейтинга получает обратную связь от поставщиков после проведения опросов/аудитов по экологическим вопросам.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не взаимодействует с поставщиками — 0; объект рейтинга получает обратную связь от поставщиков — 100%.

5.9.2.2.4. Объект рейтинга отслеживает улучшение экологических показателей поставщиков.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не взаимодействует с поставщиками или нет данных — 0; объект рейтинга отслеживает улучшения поставщиков по экологическим аспектам — 100%.

5.9.3. Канал влияния: Достижение эффективности

5.9.3.1. Оценка эффективности управления экологическими рисками в цепочках поставок.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.9.3.1.1. Объект рейтинга отчитывается о доле поставщиков, прошедших оценку по экологическим вопросам.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитался о доле — 0; отчитался — 100%.

5.9.3.1.2. В средствах массовой информации (СМИ) были обнаружены случаи, не соответствующие политике объекта рейтинга в сфере взаимодействия с поставщиками по экологическим вопросам.

Субметрика принимает значение: есть негативные случаи за отчетный период — 0; негативных случаев нет — 100%.

5.9.3.1.3. В отчетности объекта рейтинга присутствует объяснение причин нарушений политики объекта рейтинга в сфере взаимодействия с поставщиками по экологическим вопросам, последствия и действия объекта рейтинга по их минимизации.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о негативных случаях в СМИ — 0; за отчетный период негативных случаев не зафиксировано или объект рейтинга отчитался о них — 100%.

5.9.4. Стресс-фактор по показателю «Экологические риски цепочек поставок».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

5.10. Показатель «Энергопотребление»

Метрики показателя «Энергопотребление» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения рациональной энергии. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной

политики и программы в сфере энергопотребления, информация о выявлении рисков, связанных с энергопотреблением, и о принятых мерах по сокращению потребления энергии. Метрики данного показателя учитывают динамику абсолютных и относительных значений энергопотребления, отраслевые сопоставления, а также наличие практики независимой верификации данных в этой сфере.

5.10.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

5.10.1.1. Наличие политики в сфере потребления энергии и энергоэффективности.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика ESG/экологическая, об устойчивом развитии, но данные об энергопотреблении и эффективном использовании энергии не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

5.10.1.2. Наличие программы по эффективному использованию энергии.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере энергопотребления и энергоэффективности на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

5.10.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

5.10.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с использованием энергии.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект

рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

5.10.2.2. Объект рейтинга отчитывается о мерах по сокращению энергопотребления и эффективному использованию энергии. Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

5.10.2.2.1. Объект рейтинга реализует мероприятия по сокращению потребления и эффективному использованию энергии сверх установленных законодательством. Субметрика принимает значение: мероприятия не проводятся, не превышают законодательные нормы или данные не раскрыты — 0; проводятся мероприятия сверх норм, установленных законодательством, — 100%.

5.10.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о выделенном бюджете на мероприятия по эффективному использованию энергии. Субметрика принимает значение: данные о бюджете не раскрыты — 0; данные о бюджете раскрыты — 100%.

5.10.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

5.10.3.1. Тренд по валовым значениям энергопотребления демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет. Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.10.3.2. Тренд по удельным значениям энергопотребления на выручку в рублях демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.10.3.3. Тренд по удельным значениям энергопотребления (на единицу продукции, единицу биржевого товара, м² торговой площади или иные единицы, принятые в отрасли, при условии наличия таковых) демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если компания отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

5.10.3.4. Сравнение удельных значение объекта рейтинга по энергопотреблению со средними данными по отрасли.

Метрика принимает значение: если по отрасли в соответствии с международной базой значение объекта рейтинга за отчетный период входит в диапазон 5-го класса или данные за отчетный период отсутствуют — 0; если попадает в диапазон 4-

го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса — 75%; если попадает в диапазон 1-го класса значений — 100%.

5.10.3.5. Данные по энергопотреблению верифицированы третьей стороной.

Метрика принимает значение: верификация данных отсутствует — 0; верификация данных проведена — 100%.

5.10.4. *Стресс-фактор по показателю «Энергопотребление».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6. Фактор Е. Окружающая среда. Уникальные показатели

6.1. Показатель «Воздействие на биоразнообразие»

Метрики показателя «Воздействие на биоразнообразие» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения бережного отношения к биоразнообразию в связи с возможными чрезвычайными экологическими ситуациями. В рамках данного показателя оценивается наличие руководства по чрезвычайным экологическим ситуациям и реагированию на них, информация о выявлении рисков, связанных с возможными чрезвычайными экологическими ситуациями, и о принятых мерах по снижению этих рисков. Кроме этого, оценивается прозрачность информации о случаях и масштабах чрезвычайных экологических ситуаций, а также мероприятиях по рекультивации территорий их происхождения.

6.1.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.1.1.1. Объект рейтинга имеет руководство по чрезвычайным экологическим ситуациям и реагированию на них.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет руководства, программы или плана — 0, объект рейтинга имеет руководство, программу или план на случай чрезвычайной экологической ситуации — 100%.

6.1.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.1.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с возможными чрезвычайными экологическими ситуациями.
Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.1.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с возможными чрезвычайными экологическими ситуациями.
Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.1.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

6.1.3.1. Объект рейтинга отчитывается о чрезвычайных экологических ситуациях и их масштабах.
Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0, объект рейтинга отчитывается — 100%.

6.1.3.2. Объект рейтинга проводит рекультивацию на своих объектах и отчитывается об объемах.
Метрика принимает значение: объект рейтинга рекультивирует менее 10% нарушенных земель — 0; объект рейтинга рекультивирует 10-30% нарушенных земель — 25%; объект рейтинга рекультивирует 30-50% нарушенных земель — 50%; объект рейтинга рекультивирует 50-75% нарушенных земель — 75%; объект рейтинга рекультивирует 75-100% нарушенных земель — 100%.

6.1.4. *Стресс-фактор по показателю «Воздействие на биоразнообразие».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.2. Показатель «Качество питьевой воды»

Метрики показателя «Качество питьевой воды» характеризуют

деятельность рейтингуемого объекта с точки зрения осмотрительного подхода к вопросам высокого качества питьевой воды. В рамках данного показателя оцениваются обязательства поддерживать высокое качество питьевой воды для потребителей, информация о выявлении рисков, связанных с качеством питьевой воды, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие каналов обратной связи для сообщений по поводу качества воды.

6.2.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.2.1.1. Объект рейтинга берет на себя обязательства поддерживать высокое качество питьевой воды.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не берет обязательства — 0, объект рейтинга берет обязательства — 100%.

6.2.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с качеством питьевой воды.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.2.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с качеством питьевой воды.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.2.3. Канал влияния: Достижение эффективности

6.2.3.1. Объект рейтинга имеет каналы обратной связи для обращений по поводу качества воды.

Метрика принимает значение: не имеет — 0, имеет — 100%.

6.2.4. Стресс-фактор по показателю «Качество питьевой воды».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное

негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.3. Показатель «Проектирование с учетом ресурсоэффективности»

Метрики показателя «Проектирование с учетом ресурсоэффективности» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к проектированию и эксплуатации объектов. В рамках данного показателя оценивается следование объектом рейтинга стандартам энергоэффективности при проектировании и эксплуатации зданий, информация о выявлении рисков, связанных с энергоэффективностью при проектировании зданий, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие инициатив по повышению эффективности использования ресурсов при проектировании и дальнейшей эксплуатации зданий.

6.3.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.3.1.1. При проектировании и эксплуатации объектов объект рейтинга следует стандартам энергоэффективности¹.
Метрика принимает значение: объект рейтинга не следует стандартам — 0, объект рейтинга следует стандартам — 100%.

6.3.1.2. На площадках объекта рейтинга была проведена оценка по стандартам зеленого строительства (ГОСТ Р 70346-2022, LEED, BREEAM, GREEN ZOOM, Energy Star).
Метрика принимает значение: оценка не проведена — 0; оценка проведена хотя бы по одному из стандартов — 100%.

6.3.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.3.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с энергоэффективным и зеленым строительством.
Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

¹ В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.09.2021 №1628 (для зарубежных компаний аналогичные национальные стандарты).

6.3.2.2. Объект рейтинга реализует инициативы по улучшению качества окружающей среды за счет создания и поддержания зеленых зон на объектах.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не реализует инициативы — 0, инициативы описаны — 100%.

6.3.2.3. Объект рейтинга реализует инициативы по повышению эффективности использования ресурсов при проектировании и дальнейшей эксплуатации зданий.

Метрика принимает значение: инициативы не описаны — 0; инициативы реализованы — 100%.

6.3.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

6.3.3.1. Объект рейтинга отчитывается о проценте зданий, сданных в эксплуатацию, которые получили оценку энергоэффективности А и выше.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0, объект рейтинга отчитывается — 100%.

6.3.4. Стресс-фактор по показателю «Проектирование с учетом ресурсоэффективности».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.4. Показатель «Управление водными ресурсами»

Метрики показателя «Управление водными ресурсами» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к использованию водных ресурсов. В рамках данного показателя оценивается отсутствие производственных мощностей в регионах с высоким уровнем водного стресса, информация о выявлении рисков, связанных с использованием водных ресурсов, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается реализация объектом рейтинга инициатив по созданию замкнутого цикла водоснабжения.

6.4.1. Канал влияния: *Стратегии и политики*

6.4.1.1. Объект рейтинга не ведет деятельность в регионах с высоким уровнем водного стресса.

Метрика принимает значение: объект рейтинга ведет деятельность — 0, объект рейтинга не ведет деятельность — 100%.

6.4.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

6.4.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с использованием водных ресурсов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.4.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению гидрологических рисков.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.4.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

6.4.3.1. Объект рейтинга отчитывается о доле оборотной воды в системе водопользования.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0, объект рейтинга отчитывается — 100%.

6.4.4. *Стресс-фактор по показателю «Управление водными ресурсами».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.5. Показатель «Управление жизненным циклом продукции»

Метрики показателя «Управление жизненным циклом продукции» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения рационального подхода к использованию ресурсов. В рамках данного показателя оценивается наличие политики об использовании

вторичных ресурсов, информация о выявлении рисков, связанных с жизненным циклом продукции, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается использование объектом рейтинга вторичных ресурсов при производстве.

6.5.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.5.1.1. Объект рейтинга имеет политику об использовании вторичных ресурсов.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 50%; есть полная и подробная политика — 100%.

6.5.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.5.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с жизненным циклом производимой продукции.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.5.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с жизненным циклом производимой продукции.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.5.3. Канал влияния: Достижение эффективности

6.5.3.1. Объект рейтинга использует вторичные ресурсы при производстве.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не использует вторичные ресурсы — 0, объект рейтинга использует вторичные ресурсы — 100%.

6.5.4. Стресс-фактор по показателю «Управление жизненным циклом продукции».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с

деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.6. Показатель «Управление утилизацией и переработкой устройств, вышедших из употребления»

Метрики показателя «Управление утилизацией и переработкой устройств, вышедших из употребления» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения рационального подхода к использованию ресурсов. В рамках данного показателя оценивается наличие подхода к утилизации электронных устройств, которые закончили свой жизненный цикл, информация о выявлении рисков, связанных с утилизацией электронных устройств, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие практик обращения с вышедшими из использования электронными устройствами.

6.6.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.6.1.1. В политике по обращению с отходами есть информация об утилизации электронных устройств, которые закончили свой жизненный цикл.

Метрика принимает значение: нет информации об утилизации — 0, есть информация об утилизации — 100%.

6.6.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.6.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с утилизацией электронных устройств.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.6.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с утилизацией электронных устройств.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.6.3. Канал влияния: Достижение эффективности

6.6.3.1. Объект рейтинга имеет практики обращения с вышедшими из использования электронными устройствами.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет практик — 0, объект рейтинга имеет практики — 100%.

6.6.4. *Стресс-фактор по показателю «Управление утилизацией и переработкой устройств, вышедших из употребления».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.7. Показатель «Управление хвостохранилищами»

Метрики показателя «Управление хвостохранилищами» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения рационального управления отходами, образующимися в процессе добычи полезных ископаемых. В рамках данного показателя оцениваются приверженность объекта рейтинга «Глобальному стандарту управления хвостохранилищами», информация о выявлении рисков, связанных с управлением хвостохранилищами, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается прозрачность информации об управлении хвостохранилищами.

6.7.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.7.1.1. Объект рейтинга заявляет об использовании Глобального стандарта управления хвостохранилищами или применении наилучших доступных технологий в области размещения отходов производства и потребления.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не заявляет — 0, объект рейтинга заявляет — 100%.

6.7.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.7.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с управлением хвостохранилищами.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга

предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.7.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с управлением хвостохранилищами.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.7.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

6.7.3.1. Объект рейтинга подготавливает отчет об управлении хвостохранилищами либо имеет подробный раздел об управлении хвостохранилищами в нефинансовой отчетности.

Метрика принимает значение: не подготавливает — 0%, есть раздел в отчетности, но сведения ограничены — 50%, есть подробный отчет или раздел в отчетности, соответствующий требованиям GRI 14: Mining Sector 2024, — 100%.

6.7.4. Стресс-фактор по показателю «Управление хвостохранилищами».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.8. Показатель «Управление цепочкой поставщиков»

Метрики показателя «Управление цепочкой поставщиков» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к вопросам использования ресурсов. В рамках данного показателя оценивается раскрытие информации о процентной доле материалов на основе древесного волокна, полученных с лесных угодий, сертифицированных в соответствии со стандартами рационального лесопользования, информация о выявлении рисков, связанных с ограничением доступа к ресурсам, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается использование объектом рейтинга вторичных ресурсов при производстве.

6.8.1. Канал влияния: *Стратегии и политики*

6.8.1.1. Объект рейтинга раскрывает процентную долю от общего объема материалов на основе древесного волокна, полученных с лесных угодий, сертифицированных в соответствии со стандартами рационального лесопользования.
Метрика принимает значение: объект рейтинга не раскрывает долю — 0, объект рейтинга раскрывает долю — 100%.

6.8.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

6.8.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с ограничением доступа к ресурсам.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.8.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с ограничением доступа к ресурсам.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.8.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

6.8.3.1. Объект рейтинга использует вторичные ресурсы в производстве.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не использует — 0, объект рейтинга использует — 100%.

6.8.4. *Стресс-фактор по показателю «Управление цепочкой поставщиков».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.9. Показатель «Устойчивое сельское хозяйство»

Метрики показателя «Устойчивое сельское хозяйство» характеризуют ведение сельского хозяйства с точки зрения устойчивого развития. В рамках данного показателя оценивается внедрение стандартов и

рекомендаций ФАО по устойчивому производству продовольствия и ведению сельского хозяйства, информация о выявлении рисков, связанных с устойчивыми методами ведения сельского хозяйства, а также проведение мероприятий с использованием подходов, сохраняющих воспроизводимость ресурсов (почв, вод). Кроме этого, оцениваются данные об использовании агрохимикатов, гормонов и антибиотиков в профилактических целях, внедрение биологических методов защиты и поддержки здоровья животных и растений.

6.9.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.9.1.1. Объект рейтинга использует стандарты и рекомендации ФАО по устойчивому производству продовольствия и ведению сельского хозяйства.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не использует стандарты и рекомендации — 0; объект рейтинга использует стандарты и рекомендации — 100%.

6.9.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.9.2.1. Объект рейтинга оценивает риски устойчивых методов ведения сельского хозяйства.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.9.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия с использованием подходов, сохраняющих воспроизводимость ресурсов (почв, вод).

Метрика принимает значение: объект рейтинга не проводит мероприятия — 0; объект рейтинга проводит мероприятия — 100%.

6.9.3. Канал влияния: Достижение эффективности

6.9.3.1. Объект рейтинга сокращает использование агрохимикатов, гормонов и антибиотиков в профилактических целях, усиливает внедрение биологических методов защиты и поддержки здоровья животных и растений.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не сокращает использование — 0; объект рейтинга сокращает использование — 100%.

6.9.4. Стресс-фактор по показателю «Устойчивое сельское хозяйство».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

6.10. Показатель «Экологическое воздействие»

Метрики показателя «Экологическое воздействие» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к вопросам экологии при транспортировке и иных способах обращения с нефтью и газом. В рамках данного показателя оценивается установка экологических КПЭ для менеджмента, информация о выявлении рисков, связанных с деятельностью объекта рейтинга, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие сертификации экологического менеджмента объекта рейтинга.

6.10.1. Канал влияния: Стратегии и политики

6.10.1.1. Объект рейтинга устанавливает экологические КПЭ для менеджмента.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не устанавливает КПЭ — 0, объект рейтинга устанавливает КПЭ — 100%.

6.10.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

6.10.2.1. Объект рейтинга оценивает экологические риски своей деятельности.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

6.10.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, мероприятия описаны — 100%.

6.10.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

6.10.3.1. Объект рейтинга предоставляет сертификацию по ISO 14001/ГОСТ Р ИСО 14001 либо другую сертификацию, в которую входит ISO 14004.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет сертификацию — 0, объект рейтинга предоставляет сертификацию — 100%.

6.10.4. *Стресс-фактор по показателю «Экологическое воздействие».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7. Фактор S. Социальная ответственность. Базовые показатели

7.1. Показатель «Местные сообщества»

Метрики показателя «Местные сообщества» характеризуют деятельность объекта рейтинга по взаимодействию с местными сообществами. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по взаимодействию с местными сообществами, риски, связанные с взаимодействием с местными сообществами, и мероприятия по снижению этих рисков. Метрики данного показателя учитывают долю расходов на развитие местных сообществ по отношению к выручке и оценку инициатив, направленных на поддержку местных сообществ.

7.1.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

7.1.1.1. Наличие политики по взаимодействию с местными сообществами.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена

отдельными заявлениями СЕО/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная/по правам человека, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.1.1.2. Наличие программы, которая включает инвестиции, направленные на поддержку местных сообществ.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере инвестиций в местные сообщества на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако цели не определены, КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

7.1.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

7.1.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с взаимодействием с местными сообществами.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

7.1.2.2. Наличие мероприятий по снижению рисков в области взаимодействия с местными сообществами в рамках реализации национальных целей развития и отчета об их результатах.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о действиях и мероприятиях — 0; объект рейтинга отчитывается о действиях и мероприятиях, но не предоставляет количественные и качественные результаты — 50%; объект рейтинга отчитывается о действиях и

мероприятиях, представляет количественные и качественные результаты — 100%.

7.1.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

7.1.3.1. Тренд по расходам на местные сообщества демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0, если объект рейтинга отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается тренд к снижению или нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

7.1.3.2. Объект рейтинга оценивает эффективность инициатив/мероприятий, направленных на поддержку местных сообществ.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.1.3.2.1. Негативные случаи, связанные с местными сообществами, в СМИ и отчетности объекта рейтинга отсутствуют.

Субметрика принимает значение: в СМИ и отчетности объекта рейтинга есть негативные случаи, связанные с местными сообществами — 0; В СМИ и отчетности объекта рейтинга нет негативных случаев, связанных с местными сообществами — 100%.

7.1.4. *Стресс-фактор по показателю «Местные сообщества».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное

негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.2. Показатель «Охрана здоровья и безопасность труда»

Метрики данного показателя характеризуют деятельность объекта рейтинга по охране здоровья и безопасности труда. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по охране здоровья и безопасности труда, информация о выявлении рисков, связанных с охраной и безопасностью труда, и о мерах по снижению рисков. Метрики данного показателя учитывают наличие смертельных случаев и динамику относительных значений травматизма.

7.2.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.2.1.1. Наличие политики в сфере охраны труда и промышленной безопасности.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями СЕО/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная/ОТиПБ, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.2.1.2. Наличие программы в сфере охраны труда и промышленной безопасности.

Метрика принимает значение: отсутствие программы — 0; есть общие положения о целях объекта рейтинга в сфере ОТиПБ на сайте или в отчете, однако измеримые цели и КПЭ не поставлены — 25%; есть программа, однако цели не определены, КПЭ не определены, мероприятия не прописаны — 50%; есть программа, цели определены, но мероприятия или КПЭ не прописаны — 75%; есть программа, в которой определены цели, мероприятия и КПЭ для их достижения, — 100%.

7.2.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

7.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с производственной безопасностью и охраной труда.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

7.2.2.2. Отчет о мерах по снижению рисков в области охраны труда и производственной безопасности.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.2.2.2.1. Наличие сертификации в сфере охраны труда и промышленной безопасности² более чем в 50% структурных подразделений, единиц (компаний группы). Субметрика принимает значение: сертификация в сфере охраны труда и промышленной безопасности менее чем для половины структурных единиц — 0; сертификация в сфере охраны труда и промышленной безопасности для более, чем половины структурных единиц – 100 %.

7.2.2.2.2. Проведение обучения/тренингов по охране труда и промышленной безопасности. Субметрика принимает значение: объект рейтинга не проводит тренинги по ОТиПБ или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга проводит тренинги по ОТиПБ и в отчете есть информация об этом — 100%.

7.2.2.2.3. Объект рейтинга выделяет бюджет на мероприятия по охране труда и промышленной безопасности. Субметрика принимает значение: объект рейтинга не выделяет бюджет на мероприятия по ОТиПБ или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга выделяет бюджет на мероприятия по ОТиПБ — 100%.

7.2.2.2.4. Объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий по охране труда и промышленной

² ISO/ГОСТ Р ИСО 45001-2020 или включающие соответствующую сертификацию.

безопасности.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о результатах в области ОТиПБ — 0; объект рейтинга отчитывается о результатах в области ОТиПБ — 100%.

7.2.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

7.2.3.1. Смертельные случаи на объекте рейтинга отсутствовали за отчетный период.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.2.3.1.1. Смертельные случаи на объекте рейтинга отсутствовали за отчетный период.

Субметрика принимает значение: за отчетный год у объекта рейтинга имеются смертельные случаи (в том числе среди персонала подрядных организаций — в случаях, когда такое раскрытие является существенным в соответствии с применимыми отраслевыми стандартами) либо в отчетности отсутствует информация об этом — 0; за отчетный год у объекта рейтинга отсутствуют смертельные случаи — 100%.

7.2.3.2. Тренд по LTIFR или значениям травматизма демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0; если объект рейтинга отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0. Если значения LTIFR или травматизма равны 0 на протяжении 4 лет, присваивается оценка 100%.

7.2.3.3. Наличие упоминаний в СМИ о случаях нарушений в области охраны труда и промышленной безопасности.

Метрика принимает значение: есть негативные случаи за отчетный период — 0; негативных случаев нет — 100%.

7.2.4. *Стресс-фактор по показателю «Охрана здоровья и безопасность труда».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.3. Показатель «Права человека»

Метрики показателя «Права человека» характеризуют деятельность объекта рейтинга по соблюдению прав человека среди сотрудников. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики по правам человека, ее приверженность предотвращению дискриминации, предотвращению неравной оплаты труда за равный труд и признание права своих работников на свободу профессиональных объединений. Кроме этого, оцениваются риски, связанные с нарушением прав человека, и мероприятия по снижению этих рисков. Метрики данного показателя учитывают долю сотрудников, охваченных трудовым договором.

7.3.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.3.1.1. Наличие политики в сфере прав человека.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная/по правам человека, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.3.1.2. Объект рейтинга декларирует приверженность предотвращению дискриминации и соблюдению прав

человека.

Метрика принимает значение: политика по правам человека не включает положение/оговорку о недопущении дискриминации на рабочем месте — 0; политика по правам человека включает положение/оговорку о недопущении дискриминации на рабочем месте — 100%.

7.3.1.3. Объект рейтинга декларирует приверженность предотвращению неравной оплаты труда за равный труд.

Метрика принимает значение: политика по правам человека не включает положение/оговорку о равной плате за равный труд — 0; политика по правам человека включает положение/оговорку о равной плате за равный труд — 100%.

7.3.1.4. Объект рейтинга декларирует права своих работников на свободу профессиональных объединений.

Метрика принимает значение: политика по правам человека не включает положение/оговорку о правах сотрудников на объединения в профсоюзы — 0; политика по правам человека включает положение/оговорку о правах сотрудников на объединения в профсоюзы — 100%.

7.3.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

7.3.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные правами человека.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

7.3.2.2. Наличие мероприятий по снижению рисков в области прав человека.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.3.2.2.1. Объект рейтинга проводит тренинги/обучение по правам человека.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не проводит тренинги/обучение по правам человека — 0;

объект рейтинга проводит тренинги/обучение по правам человека — 100%.

7.3.2.2.2. Сотрудники имеют канал обратной связи по вопросам прав человека.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не имеет канал обратной связи для сотрудников и заинтересованных сторон по вопросам прав человека — 0; объект рейтинга имеет канал обратной связи для сотрудников и заинтересованных сторон по вопросам прав человека — 100%.

7.3.3. Канал влияния: Достижение эффективности

7.3.3.1. Оценка соблюдения прав человека в объекте рейтинга.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.3.3.1.1. Наличие случаев нарушений прав человека в СМИ.

Субметрика принимает значение: в СМИ есть негативные случаи за отчетный период — 0; в СМИ негативных случаев нет — 100%.

7.3.3.1.2. Наличие статистики о нарушениях / объект рейтинга предоставляет данные о нарушениях в области прав человека.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга ведет статистику — 100%; объект рейтинга не ведет статистику — 0.

7.3.3.1.3. Объект рейтинга отчитывается о результатах проверок по заявленным или иным случаям.

Субметрика принимает значение: нет информации — 0; аудиторские проверки / комментарии объекта рейтинга — 50%; есть четкое заявление об отсутствии нарушений/случаев — 100%.

7.3.3.2. Объект рейтинга отчитывается о доле сотрудников, охваченных коллективным трудовым договором.

Метрика принимает значение: доля сотрудников, охваченных коллективным договором, %.

7.3.4. Стресс-фактор по показателю «Права человека».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.4. Показатель «Привлечение и удержание талантов»

Метрики показателя «Привлечение и удержание талантов» характеризуют деятельность объекта рейтинга по привлечению и удержанию талантов. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики и программ по привлечению и удержанию талантов, информация о выявлении рисков, связанных с привлечением и удержанием талантов, и о мерах по снижению данных рисков. Метрики данного показателя учитывают оценку добровольной текучести кадров и эффективность найма персонала.

7.4.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.4.1.1. Наличие политики в сфере привлечения и удержания персонала.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная / привлечения и удержания персонала, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.4.1.2. Наличие политики в сфере награждения и признания достижений сотрудников.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная / награждения и признание достижений персонала, но данные не

удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.4.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

7.4.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с привлечением и удержанием талантов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

7.4.2.2. Наличие мероприятий по снижению рисков в области привлечения и удержания талантов.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.4.2.2.1. Объект рейтинга проводит опросы вовлеченности или удовлетворенности среди сотрудников.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не проводит опросы удовлетворенности или вовлеченности сотрудников или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга проводит опросы удовлетворенности или вовлеченности сотрудников — 100%.

7.4.2.2.2. Объект рейтинга отчитывается о практиках и действиях, направленных на улучшение условий труда.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не реализует практики или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга реализует практики и действия — 100%.

7.4.2.2.3. Объект рейтинга имеет доступный карьерный портал на сайте с возможностью откликнуться на вакансию.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не имеет страницу с подробной информацией о вакансиях в

объекте рейтинга — 0; объект рейтинга имеет страницу с подробной информацией о вакансиях — 100%.

7.4.2.2.4. Наличие программ/возможностей для карьерного роста и повышения квалификации сотрудников объекта рейтинга.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не предлагает программы для карьерного развития своих сотрудников или в отчете нет информации об этом — 0; наличие у объекта рейтинга программ/возможностей для карьерного роста — 100%.

7.4.2.2.5. Наличие программ кадрового резерва.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не предлагает своим сотрудникам программы кадрового резерва или в отчете нет информации об этом — 0; наличие у объекта рейтинга программ кадрового резерва — 100%.

7.4.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

7.4.3.1. Объект рейтинга отчитывается о добровольной текучести кадров в объекте рейтинга.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.4.3.1.1. Сравнение удельных значение объекта рейтинга по добровольной текучести кадров со средними данными по отрасли.

Субметрика принимает значение: если по отрасли в соответствии с международной базой значение объекта рейтинга входит в 5-й класс значений — 0; если попадает в диапазон 4-го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса значений — 75%; если в диапазон 1-го класса значений — 100%.

7.4.3.1.2. Тренд по добровольной текучести демонстрирует снижение в диапазоне четырех лет.

Субметрика принимает значение: если наблюдается тренд к росту или нет данных — 0, если объект рейтинга

отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к снижению — 75%; тренд к снижению имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

7.4.3.2. Объект рейтинга реализует программы поддержки обучающихся.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не реализует совместные с образовательными организациями программы или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга реализует практики/стажировки для студентов, проводит дни открытых дверей, участвует в ярмарках вакансий — 25%; объект рейтинга организует профильные классы в школах или совместные с университетами и другими образовательными организациями корпоративные магистерские/бакалаврские программы — 50%; объект рейтинга реализует профильные классы в школах и совместные с университетами и другими образовательными организациями корпоративные магистерские/бакалаврские программы — 75%; объект рейтинга реализует взаимодействие по всем выше перечисленным направлениям и имеет целевые программы, формирует стипендиальные фонды для обучающихся — 100%.

7.4.3.3. Объект рейтинга оценивает эффективность процесса найма персонала.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.4.3.3.1. Тренд по заработной плате демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Субметрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0, если объект рейтинга отчитывается впервые или тренд не определен — 25%;

если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но тренд нейтральный — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

7.4.4. Стресс-фактор по показателю «Привлечение и удержание талантов».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.5. Показатель «Разнообразие и инклюзивность»

Метрики показателя «Разнообразие и инклюзивность» характеризуют деятельность объекта рейтинга по обеспечению разнообразия и инклюзивности среди сотрудников. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной программы по разнообразию и инклюзивности среди сотрудников, информация о трудоустройстве инвалидов и мероприятия по поддержке разнообразия и инклюзивности среди сотрудников. Метрики данного показателя учитывают отраслевые сопоставления доли женщин среди персонала, наличие обучения и тренингов по вопросам разнообразия и инклюзивности.

7.5.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.5.1.1. Наличие политики по многообразию и инклюзивности персонала.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика по разнообразию/правам человека/деловой этике, но данные о разнообразии и

инклюзивности не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.5.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

7.5.2.1. Объект рейтинга трудоустраивает людей с инвалидностью и отчитывается об этом.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не ведет учет о трудоустройстве людей с инвалидностью или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга отчитывается о трудоустройстве людей с инвалидностью — 100%.

7.5.2.2. Объект рейтинга реализует мероприятия по снижению рисков в области разнообразия и инклюзивности.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.5.2.2.1. Объект рейтинга реализует мероприятия по снижению рисков в области разнообразия и инклюзивности и отчитывается о результатах.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о действиях и мероприятиях — 0; объект рейтинга отчитывается о действиях и мероприятиях, но не предоставляет количественные и качественные результаты — 50%; объект рейтинга отчитывается о действиях и мероприятиях, представляет количественные и качественные результаты — 100%.

7.5.3. Канал влияния: Достижение эффективности

7.5.3.1. Сравнение значений объекта рейтинга по доле женщин в объекте рейтинга со средними данными по отрасли.

Метрика принимает значение: если по отрасли в соответствии с международной базой значение объекта рейтинга входит в 5-й класс значений — 0; если попадает в диапазон 4-го класса — 25%; если попадает в диапазон 3-го класса — 50%; если попадает в диапазон 2-го класса значений — 75 %; если в диапазон 1-го класса значений — 100%.

7.5.3.2. Наличие обучения/тренингов для сотрудников по многообразию и инклюзивности.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не проводит тренинги/обучение или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга проводит тренинги/обучение — 100%.

7.5.4. *Стресс-фактор по показателю «Разнообразие и инклюзивность».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.6. Показатель «Социальные льготы»

Метрики показателя «Социальные льготы» характеризуют деятельность объекта рейтинга по предоставлению социальных льгот для сотрудников. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной политики, ориентированной на предоставление социальных льгот сверх гарантированных законодательством, и социальный пакет. Метрики данного показателя учитывают динамику относительных значений социальных выплат.

7.6.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.6.1.1. Наличие политик в сфере социальных льгот сверх гарантированных законодательством.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная/по правам человека, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.6.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

7.6.2.1. Оценка социального пакета для сотрудников объекта рейтинга.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

- 7.6.2.1.1. Все сотрудники объекта рейтинга, с которыми заключены трудовые договоры, застрахованы по договорам добровольного медицинского страхования (ДМС).
Субметрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет всем работникам медицинскую страховку / ДМС или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга предоставляет всем работникам медицинскую страховку / ДМС — 100%.
- 7.6.2.1.2. Объект рейтинга предлагает своим сотрудникам в рамках договора медицинского страхования санаторно-курортное (реабилитационно-восстановительное) лечение как в собственных корпоративных санаториях, так и в иных лечебно-профилактических учреждениях, а также реализует прочие программы по поддержке здоровья сотрудников.
Субметрика принимает значение: объект рейтинга не реализует мероприятия по поддержке здоровья или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга реализует мероприятия по поддержке здоровья — 100%.
- 7.6.2.1.3. Объект рейтинга предлагает сотрудникам, вышедшим на пенсию, такие льготы, как пособия по окончании трудовой деятельности (пенсионные обязательства), пенсионные премии и другие долгосрочные льготы сверх установленных законом.
Субметрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет меры поддержки сотрудникам при выходе на пенсию или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга предоставляет меры поддержки сотрудникам при выходе на пенсию — 100%.
- 7.6.2.1.4. Объект рейтинга предоставляет и финансирует для своих сотрудников культурно-просветительские и спортивные мероприятия.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не реализует или не финансирует спортивные и культурные мероприятия для сотрудников или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга реализует или финансирует спортивные и культурные мероприятия для сотрудников — 100%.

7.6.2.1.5. Объект рейтинга предоставляет дополнительную помощь / льготы своим сотрудниками и их семьям. Субметрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет прочие льготы для своих сотрудников и их семей или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга предоставляет прочие льготы для своих сотрудников и их семей — 100%.

7.6.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

7.6.3.1. Тренд по социальным выплатам к выручке демонстрирует рост в диапазоне четырех лет.

Метрика принимает значение: если наблюдается тренд к снижению или нет данных — 0, если объект рейтинга отчитывается впервые или тренд не определен — 25%; если данные представлены за 2 года вне зависимости от тренда или данные представлены за 3-4 года, но наблюдается нейтральный тренд — 50%; данные представлены за 3 года, наблюдается тренд к росту — 75%; тренд к росту имеет место по итогам за 4 года — 100%. При существенном расхождении данных о предыдущих периодах с данными об этих периодах в других отчетах объекта рейтинга данные считаются недействительными для целей рейтинга и присваивается оценка 0.

7.6.4. *Стресс-фактор по показателю «Социальные льготы».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

7.7. Показатель «Социальные риски цепочек поставок»

Метрики показателя «Социальные риски цепочек поставок» характеризуют деятельность объекта рейтинга по взаимодействию с цепочками поставок. В рамках данного показателя оценивается качество корпоративной программы по взаимодействию с поставщиками по социальным вопросам, организация мониторинга поставщиков по социальным вопросам, риски, связанные с социальными показателями цепочки поставок, и мероприятия по снижению этих рисков. Метрики данного показателя учитывают оценку управления социальными рисками в цепочке поставок через раскрытие информации о нарушениях в цепочках поставок.

7.7.1. Канал влияния: Стратегии и политики

7.7.1.1. Наличие политики по взаимодействию с поставщиками по социальным вопросам.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 25%; есть политика социальная / привлечения и удержания персонала, но данные не удовлетворяют требованиям Агентства — 50%; есть политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было пять и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее пяти лет назад, — 100%.

7.7.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

7.7.2.1. Объект рейтинга отчитывается о проверке поставщиков по социальным вопросам.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.7.2.1.1. Объект рейтинга реализует систему оценки поставщиков по социальным вопросам на этапе отбора или подписания договора.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не проводит проверку социальных показателей перед заключением договора — 0; объект рейтинга проводит

проверку социальных показателей перед заключением договора — 100%.

7.7.2.1.2. Объект рейтинга реализует систему оценки поставщиков по социальным вопросам после подписания договора и на протяжении всего сотрудничества. Субметрика принимает значение: объект рейтинга не проводит проверку социальных показателей после заключения договора — 0; объект рейтинга проводит проверку социальных показателей после заключения договора — 100%.

7.7.2.2. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с социальными показателями цепочки поставок.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

7.7.2.3. Объект рейтинга реализует систему оценки поставщиков по социальным вопросам.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.7.2.3.1. Объект рейтинга отслеживает улучшение социальных показателей поставщиков.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отслеживает социальные показатели своих поставщиков или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга отслеживает социальные показатели своих поставщиков — 100%.

7.7.2.3.2. Объект рейтинга получает обратную связь от поставщиков после проведения опросов/аудитов по социальным вопросам.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не взаимодействует с поставщиками по социальным вопросам или в отчете нет информации об этом — 0;

объект рейтинга взаимодействует с поставщиками по социальным вопросам — 100%.

7.7.3. Канал влияния: Достижение эффективности

7.7.3.1. Оценка управления социальными рисками в цепочке поставок.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

7.7.3.1.1. В средствах массовой информации (СМИ) были обнаружены случаи, не соответствующие политике объекта рейтинга в сфере взаимодействия с поставщиками по социальным вопросам.

Субметрика принимает значение: в СМИ и отчетности объекта рейтинга есть негативные случаи, связанные с социальными нарушениями в цепочке поставок, — 0; в СМИ и отчетности объекта рейтинга нет негативных случаев, связанных с социальными нарушениями в цепочке поставок, — 100%.

7.7.3.1.2. В отчетности объекта рейтинга присутствует объяснение причин нарушений политики объекта рейтинга в сфере взаимодействия с поставщиками по социальным вопросам, последствия и действия объекта рейтинга по их минимизации.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о случаях или об их отсутствии — 0; объект рейтинга отчитывается о случаях или об их отсутствии — 100%.

7.7.3.1.3. Объект рейтинга отчитывается о доле поставщиков, прошедших оценку по социальным вопросам.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитался о доле — 0; отчитался — 100%.

7.7.4. Стресс-фактор по показателю «Социальные риски цепочек поставок».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное

негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8. Фактор S. Социальная ответственность. Уникальные показатели

8.1. Показатель «Безопасность и качество продукции»

Метрики показателя «Безопасность и качество продукции» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к предоставлению продуктов питания высокого качества. В рамках данного показателя оценивается наличие политик, в которых заявляется о соблюдении высоких стандартов безопасности и качества продуктов питания, информация о выявлении рисков, связанных с безопасностью продуктов питания, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается наличие сертификации качества продуктов питания сверх нормативной, установленной законодательством.

8.1.1. Канал влияния: Стратегии и политики

8.1.1.1. Объект рейтинга имеет политики, в которых заявляется о соблюдении высоких стандартов безопасности и качества продуктов питания.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 50%; есть полная и подробная политика — 100%.

8.1.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.1.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с безопасностью продуктов питания.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: величину риска, последствия и конкретные меры по снижению — 100%.

8.1.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с безопасностью продуктов питания.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.1.3. Канал влияния: Достижение эффективности

8.1.3.1. Объект рейтинга предоставляет заключение о сертификации качества продуктов питания (ISO 22000/ГОСТ Р ИСО 22000) либо любую другую сертификацию продукции сверх нормы, установленной законодательством.

Метрика принимает значение: не предоставляет — 0, предоставляет — 100%.

8.1.4. Стресс-фактор по показателю «Безопасность и качество продукции».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.2. Показатель «Безопасность участников клинических исследований»

Метрики показателя «Безопасность участников клинических исследований» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению безопасности для участников клинических исследований. В рамках данного показателя оценивается соблюдение мировых стандартов качества фармацевтической продукции, информация о выявлении рисков, связанных с безопасностью участников клинических исследований, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие информации о числе смертельных случаев среди участников клинических исследований.

8.2.1. Канал влияния: Стратегии и политики

8.2.1.1. Объект рейтинга заявляет о соблюдении стандарта GMP.

Метрика принимает значение: не заявляет — 0, заявляет — 100%.

8.2.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с безопасностью участников клинических исследований.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку,

но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.2.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с безопасностью участников клинических исследований.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.2.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

8.2.3.1. Объект рейтинга отчитывается о числе смертельных случаев среди участников клинических исследований.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0; отчитывается — 100%.

8.2.4. *Стресс-фактор по показателю «Безопасность участников клинических исследований».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.3. Показатель «Взаимодействие с коренными народами»

Метрики показателя «Взаимодействие с коренными народами» характеризуют взаимодействие объекта рейтинга с коренными народами. В рамках данного показателя оценивается применение российских норм или международных стандартов для взаимодействия с коренными народами, информация о выявлении рисков, связанных с территориями проживания коренных народов, а также проведение процедуры СПОС (свободного, предварительного и осознанного согласия) и наличие канала обратной связи для коренных народов. Кроме этого, оцениваются данные о нарушениях прав коренных народов.

8.3.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

8.3.1.1. Объект рейтинга применяет российские или международные стандарты для взаимодействия с коренными

народами³.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не применяет стандарты — 0; объект рейтинга применяет стандарты — 100%.

8.3.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.3.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с проектами, затрагивающими территории проживания коренных народов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.3.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с проектами, затрагивающими территории проживания коренных народов мероприятий.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не проводит мероприятия — 0; объект рейтинга проводит мероприятия — 100%.

8.3.2.3. Объект рейтинга реализует процедуру СПОС (свободного, предварительного и осознанного согласия).

Метрика принимает значение: объект рейтинга не реализует процедуру — 0; объект рейтинга реализует процедуру — 100%.

8.3.2.4. Объект рейтинга имеет канал обратной связи для коренных народов.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет канал обратной связи — 0; объект рейтинга имеет канал обратной связи — 100%.

8.3.3. Канал влияния: Достижение эффективности

8.3.3.1. Объект рейтинга отчитывается о нарушениях прав коренных народов или об отсутствии таковых нарушений.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не

³ Приказ Минвостокразвития России от 23.11.2020 №181, Методическое руководство по социальной ответственности недропользователя при взаимодействии с КМНС, ICMM, UN Declaration on the Rights of Indigenous Peoples.

отчитывается о нарушениях — 0; объект рейтинга отчитывается о нарушениях или их отсутствии — 100%.

8.3.4. *Стресс-фактор по показателю «Взаимодействие с коренными народами».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.4. **Показатель «Закупка, упаковка и продажа товаров»**

Метрики показателя «Закупка, упаковка и продажа товаров» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к вопросам высокого качества продаваемой продукции. В рамках данного показателя оценивается наличие дополнительной (сверх нормы, установленной законодательством) сертификации товаров, информация о выявлении рисков, связанных с безопасностью товара, и о принятых мерах по снижению рисков.

8.4.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

8.4.1.1. Объект рейтинга предоставляет дополнительную сертификацию товаров (сверх нормы, установленной законодательством).

Метрика принимает значение: не предоставляет — 0, предоставляет — 100%.

8.4.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

8.4.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с безопасностью товара.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.4.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с безопасностью товара.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.4.3. Канал влияния: *Достижение эффективности*

8.4.3.1. Объект рейтинга предоставляет заключение о сертификации качества товаров (сверх нормы, установленной законодательством).

Метрика принимает значение: не раскрывает — 0, раскрывает — 100%.

8.4.4. Стресс-фактор по показателю «Закупка, упаковка и продажа товаров».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.5. Показатель «Здоровье и безопасность сотрудников»

Метрики показателя «Здоровье и безопасность сотрудников» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к охране труда и промышленной безопасности. В рамках данного показателя оценивается установка КПЭ по промышленной безопасности для менеджмента, информация о выявлении рисков, связанных с нарушением техники безопасности, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается наличие информации о количестве сотрудников, прошедших обучение по охране труда и промышленной безопасности.

8.5.1. Канал влияния: *Стратегии и политики*

8.5.1.1. Объект рейтинга устанавливает КПЭ по промышленной безопасности для менеджмента.

Метрика принимает значение: не устанавливает — 0, устанавливает — 100%.

8.5.2. Канал влияния: *Риск-менеджмент*

8.5.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с нарушением техники безопасности.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект

рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.5.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с нарушением техники безопасности.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.5.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

8.5.3.1. Объект рейтинга регулярно отчитывается о количестве сотрудников, прошедших обучение по ОТиПБ.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0; отчитывается — 100%.

8.5.4. *Стресс-фактор по показателю «Здоровье и безопасность сотрудников».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.6. Показатель «Конфиденциальность данных и рекламные стандарты»

Метрики показателя «Конфиденциальность данных и рекламные стандарты» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения осмотрительного подхода к использованию персональных данных. В рамках данного показателя оценивается наличие заявления о неиспользовании персональных данных для таргетированной рекламы, информация о выявлении рисков, связанных с использованием персональных данных, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается наличие каналов для жалоб клиентов о навязчивой рекламе.

8.6.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

8.6.1.1. Объект рейтинга заявляет о неиспользовании персональных данных для таргетированной рекламы.

Метрика принимает значение: не заявляет — 0, заявляет — 100%.

8.6.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.6.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с использованием персональных данных.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.6.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с использованием персональных данных.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.6.3. Канал влияния: Достижение эффективности

8.6.3.1. Объект рейтинга предоставляет каналы для жалоб клиентов о навязчивой рекламе.

Метрика принимает значение: не предоставляет — 0, предоставляет — 100%.

8.6.4. Стресс-фактор по показателю «Конфиденциальность данных и рекламные стандарты».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.7. Показатель «Управление несчастными случаями и безопасностью»

Метрики показателя «Управление несчастными случаями и безопасностью» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению безопасности полетов. В рамках данного показателя оценивается наличие политики в области безопасности полетов, информация о выявлении рисков, связанных с безопасностью полетов, и о принятых мерах по снижению рисков.

Кроме того, оценивается наличие информации об уровне безопасности полетов (УБП).

8.7.1. Канал влияния: Стратегии и политики

8.7.1.1. Объект рейтинга имеет политику в области безопасности полетов.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 50%; есть полная и подробная политика — 100%.

8.7.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.7.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с безопасностью полетов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.7.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с безопасностью полетов.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.7.3. Канал влияния: Достижение эффективности

8.7.3.1. Объект рейтинга отчитывается об уровне безопасности полетов (УБП).

Метрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается — 0; отчитывается — 100%.

8.7.4. Стресс-фактор по показателю «Управление несчастными случаями и безопасностью».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

8.8. Показатель «Условия работы водителя»

Метрики показателя «Условия работы водителя» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению безопасных условий труда для водителей. В рамках данного показателя оценивается наличие политики в области улучшения условий труда для водителей, информация о выявлении рисков, связанных с условиями труда водителей, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается наличие системы отслеживания состояния водителя (датчики-тахографы и др.).

8.8.1. Канал влияния: Стратегии и политики

8.8.1.1. Объект рейтинга имеет политику в области улучшения условий труда для водителей.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 50%; есть полная и подробная политика — 100%.

8.8.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

8.8.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с условиями труда водителей.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

8.8.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с условиями труда водителей.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

8.8.3. Канал влияния: Достижение эффективности

8.8.3.1. Объект рейтинга имеет систему отслеживания состояния водителя (датчики-тахографы и др.).

Метрика принимает значение: не имеет — 0, имеет — 100%.

8.8.4. Стресс-фактор по показателю «Условия работы водителя».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой

(см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9. Фактор G. Корпоративное управление. Базовые показатели

9.1. Показатель «Деловая этика»

Метрики показателя «Деловая этика» характеризуют деловую этику объекта рейтинга. В рамках данного показателя оценивается раскрытие кодекса корпоративной этики, политика по противодействию коррупции, соблюдение антимонопольного законодательства и внутренние документы, регламентирующие управление конфликтами интересов. Метрики данного показателя учитывают риски, связанные с нарушением деловой этики, мероприятия по противодействию коррупции и наличие горячей линии для сообщений о случаях коррупции.

9.1.1. Канал влияния: Стратегии и политики

9.1.1.1. Наличие корпоративного кодекса этики, определяющего и регулирующего этическое поведение сотрудников объекта рейтинга.

Метрика принимает значение: кодекс корпоративной этики отсутствует — 0; у объекта рейтинга есть кодекс корпоративной этики — 100%.

9.1.1.2. Наличие политики по противодействию коррупции.

Метрика принимает значение: политика по противодействию коррупции отсутствует — 0; у объекта рейтинга есть политика по противодействию коррупции — 100%.

9.1.1.3. Наличие внутреннего документа по соблюдению антимонопольного законодательства.

Метрика принимает значение: политика по соблюдению антимонопольного законодательства отсутствует — 0; у объекта рейтинга есть политика по соблюдению антимонопольного законодательства — 100%.

9.1.1.4. Наличие внутреннего документа, регламентирующего управление конфликтами интересов.

Метрика принимает значение: документ, регулирующий управление конфликтами интересов отсутствует — 0; у объекта рейтинга есть документ, действующий с целью управления конфликтами интересов — 100%.

9.1.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

9.1.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с нарушением деловой этики, коррупцией, неконкурентным поведением, конфликтами интересов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

9.1.2.2. Объект рейтинга раскрывает меры и инициативы, направленные на снижение рисков, связанных с деловой этикой в отчетном периоде.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не проводит мероприятия или в отчете нет информации об этом — 0; мероприятия описаны — 100%.

9.1.2.3. Объект рейтинга предпринимает меры, направленные на противодействие коррупции, соблюдение кодекса корпоративной этики, недопущение неконкурентного поведения.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.1.2.3.1. Горячая линия для сообщений о нарушениях деловой этики, коррупции и кодекса этики.

Субметрика принимает значение: в объекте рейтинга отсутствует горячая линия для сообщения о нарушениях — 0; в объекте рейтинга есть горячая линия для сообщения о нарушениях — 100%.

9.1.2.3.2. Объект рейтинга проводит антикоррупционные тренинги для сотрудников.

Субметрика принимает значение: антикоррупционные тренинги для сотрудников не проводятся или в отчете нет

информации об этом — 0; объект рейтинга проводит антикоррупционные тренинги для сотрудников — 100%.

9.1.2.3.3. Объект рейтинга реализует антикоррупционные практики при закупке.

Субметрика принимает значение: антикоррупционные мероприятия при закупке не проводятся или в отчете нет информации об этом — 0; объект рейтинга реализует антикоррупционные мероприятия при закупке — 100%.

9.1.2.3.4. Объект рейтинга отчитывается о своей системе комплаенс/внутреннего контроля.

Субметрика принимает значение: сведения о системе комплаенс не раскрыты — 0; сведения о системе комплаенс раскрыты — 100%.

9.1.3. Канал влияния: Достижение эффективности

9.1.3.1. Наличие у объекта рейтинга средств обеспечения анонимности для информаторов, раскрывающих случаи коррупции, нарушения кодекса этики, неконкурентного поведения, конфликтов интересов.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не обеспечивает анонимность информаторов — 0; объект рейтинга обеспечивает анонимность информаторов, сообщающих о нарушениях, связанных с коррупцией, нарушением кодекса этики и неконкурентным поведением, — 100%.

9.1.3.2. Оценка мероприятий, направленных на противодействие коррупции, соблюдение кодекса корпоративной этики, недопущение неконкурентного поведения, управление конфликтами интересов.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.1.3.2.1. Объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий по противодействию коррупции, соблюдению кодекса корпоративной этики, недопущению неконкурентного поведения, управлению конфликтами интересов.

Субметрика принимает значение: объект рейтинга не отчитывается о результатах мероприятий — 0; объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий — 100%.

9.1.3.2.2. Объект рейтинга отчитывается об инцидентах, связанных с коррупцией, неконкурентным поведением, нарушением кодекса этики, конфликтом интересов. Субметрика принимает значение: нет информации / имеют место существенные инциденты — 0; имеют место несущественные инциденты / объект рейтинга отчитывается о нарушениях — 50%; есть четкое заявление об отсутствии нарушений/инцидентов — 100%.

9.1.4. *Стресс-фактор по показателю «Деловая этика».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9.2. Показатель «Конфиденциальность данных и кибербезопасность»

Метрики показателя «Конфиденциальность данных и кибербезопасность» характеризуют обеспечение конфиденциальности данных и кибербезопасности сотрудников и клиентов объекта рейтинга. В рамках данного показателя оценивается политика конфиденциальности данных пользователей и политика кибербезопасности, риски, связанные с конфиденциальностью данных и кибербезопасностью, и мероприятия по минимизации рисков. Метрики данного показателя учитывают оценку соблюдения политики конфиденциальности данных и кибербезопасности.

9.2.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

9.2.1.1. Наличие политики конфиденциальности данных пользователей.

Метрика принимает значение: политика не опубликована в открытом доступе — 0; политика опубликована в открытом доступе — 100%.

9.2.1.2. Наличие политики в сфере информационной/кибербезопасности.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями на сайте или в отчете — 25%; политика опубликована, имеет ограниченные сведения — 50%; опубликована политика, удовлетворяющая требованиям Агентства, но последнее обновление было 5 и более лет назад — 75%; есть полная и подробная политика, обновленная менее 5 лет назад, — 100%.

9.2.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

9.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с конфиденциальностью данных и кибербезопасностью.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

9.2.2.2. Объект рейтинга реализует мероприятия по предотвращению нарушений конфиденциальности данных и кибербезопасности.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

9.2.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

9.2.3.1. Оценка соблюдения политики конфиденциальности данных и кибербезопасности.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.2.3.1.1. Объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий по предотвращению нарушений конфиденциальности данных и кибербезопасности. Субметрика принимает значение: результаты не представлены — 0; объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий, численные показатели не раскрыты — 50%; объект рейтинга отчитывается о

результатах мероприятий и раскрывает статистику — 100%.

9.2.3.1.2. Объект рейтинга отчитывается об инцидентах в области кибербезопасности и конфиденциальности данных.

Субметрика принимает значение: нет информации, имеют место существенные инциденты — 0; имеют место несущественные инциденты, объект рейтинга отчитывается о нарушениях — 50%; есть четкое заявление об отсутствии нарушений, инцидентов, имевших существенное влияние на деятельность объекта рейтинга, — 100%.

9.2.4. *Стресс-фактор по показателю «Конфиденциальность данных и кибербезопасность».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9.3. Показатель «Раскрытие информации в области ESG / устойчивого развития»

Метрики показателя «Раскрытие информации в области ESG / устойчивого развития» характеризуют раскрытие информации в области устойчивого развития объектом рейтинга. В рамках данного показателя оцениваются выбранные цели UNSDG, наличие числовых данных и таблиц для презентации материала, предоставление данных в соответствии с соглашением о неразглашении. Метрики данного показателя учитывают регулярность консолидированной финансовой и нефинансовой отчетности, использование международных стандартов составления отчетности. Кроме этого, оценивается прогресс объекта рейтинга в отношении предыдущих периодов.

9.3.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

9.3.1.1. В стратегии объекта рейтинга определен планируемый вклад в достижение целей устойчивого развития ООН.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не использует цели УР ООН — 0; цели УР определены — 100%.

9.3.1.2. Наличие в отчете информации об использовании международных или национальных стандартов/рекомендаций.

Метрика принимает значение: стандарты не используются — 0; есть упоминание об использовании международных (GRI/IFRS/SASB) или российских стандартов (рекомендации ЦБ, МЭР, СОКБ), но соответствие стандартам в виде таблиц/указателя не представлено — 50%; есть указатель использования международных и российских стандартов в виде указателя, таблицы — 100%.

9.3.1.3. Объект рейтинга раскрывает количественную информацию (ESG databook или раздел с такими данными в составе отчета).

Метрика принимает значение: количественные данные не раскрыты — 0; есть databook — 100%.

9.3.1.4. Агентство проводит оценку объекта рейтинга по публично раскрытым данным.

Метрика принимает значение: объект рейтинга передавал данные по NDA — 0; объект рейтинга оценен на основе публичных данных (более 2/3) — 100%.

9.3.1.5. Объект рейтинга раскрывает процесс определения существенных тем устойчивого развития, основанный на принципе двойной существенности и предусматривающий идентификацию и оценку ESG-рисков.

Метрика принимает значение: процесс отсутствует либо не раскрыт — 0; процесс формализован и раскрыт частично — 50%; процесс формализован и раскрыт в полном объеме — 100 %.

9.3.2. *Канал влияния: Достижение эффективности*

9.3.2.1. Публикация отчетов на государственных, официальных или рабочих языках.

Метрика принимает значение: объект рейтинга раскрывает отчеты только на иностранных языках — 0; объект рейтинга

раскрывает отчет на государственном или официальном языке — 100%.

9.3.2.2. Консолидированная финансовая отчетность доступна за прошедшие четыре года.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.3.2.2.1. Консолидированная финансовая отчетность доступна за год T — год, предшествующий году оценки.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.2.2. Консолидированная финансовая отчетность доступна за год T-1.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.2.3. Консолидированная финансовая отчетность доступна за год T-2.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.2.4. Консолидированная финансовая отчетность доступна за год T-3.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.3. Консолидированная нефинансовая отчетность доступна за прошедшие четыре года.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.3.2.3.1. Консолидированная нефинансовая отчетность доступна за год T — год, предшествующий году оценки.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.3.2. Консолидированная нефинансовая отчетность доступна за год T-1.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.3.3. Консолидированная нефинансовая отчетность доступна за год T-2.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.3.4. Консолидированная нефинансовая отчетность доступна за год T-3.

Субметрика принимает значение: нет данных — 0; есть данные за год — 100%.

9.3.2.4. Объект рейтинга производит оценку прогресса достижения целей, поставленных в предыдущих периодах.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.3.2.4.1. Есть данные, свидетельствующие о прогрессе в достижении целей, поставленных в предыдущий период.

Субметрика принимает значение: информация не раскрыта — 0; информация раскрыта — 100%.

9.3.2.4.2. Наличие количественных данных о прогрессе в достижении целей.

Субметрика принимает значение: информация не раскрыта — 0; информация раскрыта — 100%.

9.3.2.4.3. Объект рейтинга отчитывается о достижении целей в отчетном периоде.

Субметрика принимает значение: цели не достигнуты — 0; цели достигнуты — 100%.

9.3.3. *Стресс-фактор по показателю «Раскрытие информации в области ESG / устойчивого развития».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9.4. Показатель «Структура собственности»

Метрики показателя «Структура собственности» характеризуют структуру собственности объекта рейтинга. В рамках данного

показателя оцениваются раскрытие бенефициаров объектом рейтинга, раскрытие устава и внутреннего документа, регламентирующего общие собрания акционеров, а также результатов общих собраний акционеров. Оценка учитывает наличие дивидендной политики и отсутствие офшорных организаций в структуре собственности объекта рейтинга. Агентство оценивает риски, исходящие от владельцев, и мероприятия по обеспечению равных условий по реализации прав всех акционеров. Метрики данного показателя учитывают оценку структуры собственности организации.

9.4.1. Канал влияния: Стратегии и политики

9.4.1.1. Конечные бенефициары объекта рейтинга раскрываются.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не раскрывает данных об акционерах — 0; объект рейтинга раскрывает данные о ключевых акционерах — 50%; объект рейтинга раскрывает данные об акционерах в полном объеме — 100%.

9.4.1.2. Наличие публично доступного устава объекта рейтинга.

Метрика принимает значение: устав объекте рейтинга не опубликован в открытом доступе — 0; устав объекте рейтинга опубликован в открытом доступе — 100%.

9.4.1.3. Наличие локального нормативного акта, регламентирующего общие собрания акционеров в публичном доступе.

Метрика принимает значение: документ не опубликован в открытом доступе — 0; документ опубликован в открытом доступе — 100%.

9.4.1.4. Объект рейтинга раскрывает результаты собраний акционеров.

Метрика принимает значение: результаты собраний не опубликованы в открытом доступе — 0; результаты собраний опубликованы в открытом доступе — 100%.

9.4.1.5. Наличие в открытом доступе дивидендной политики (или иного документа, регламентирующего объем и порядок выплаты дивидендов).

Метрика принимает значение: отсутствие политики — 0; политика опубликована, имеет ограниченные сведения —

50%; политика опубликована и удовлетворяет требования ЦБ — 100%.

9.4.1.6. В структуре собственности объекта рейтинга отсутствуют офшорные организации.

Метрика принимает значение: в структуре есть офшорные организации — 0; в структуре отсутствуют офшорные организации — 100%.

9.4.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

9.4.2.1. Наличие рисков, связанных с владельцами объекта рейтинга (конфликт интересов, репутационный ущерб, санкции и др.).

Метрика принимает значение: для собственников объекта рейтинга присутствуют риски, связанные с конфликтом интересов или репутационными издержками (в санкционных списках находятся владельцы 5% и более акций) или данные не раскрыты — 0; для собственников объекте рейтинга отсутствуют риски, связанные с конфликтом интересов или репутационными издержками, — 100%.

9.4.2.2. Объект рейтинга обеспечивает равные условия по реализации прав всех акционеров.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.4.2.2.1. Наличие каналов коммуникации, доступных для всех акционеров.

Субметрика принимает значение: в объекте рейтинга нет горячей линии для акционеров — 0; в объекте рейтинга есть горячая линия для акционеров — 100%. Отключить в случае наличия единственного акционера.

9.4.2.2.2. Наличие корпоративного секретаря в объекте рейтинга.

Субметрика принимает значение: в объекте рейтинга нет корпоративного секретаря — 0; в объекте рейтинга есть корпоративный секретарь — 100%.

9.4.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

9.4.3.1. Оценка структуры собственности объекта рейтинга.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.4.3.1.1. Структура собственности прозрачна и стабильна.

Субметрика принимает значение: структура собственности не прозрачна или не стабильна — 0; структура собственности прозрачна и стабильна (изменения затронули не более 30% акций) — 100%.

9.4.3.1.2. Структура собственности сбалансирована.

Субметрика принимает значение: ключевые акционеры владеют менее 50% акций или менее 25% акций объекта рейтинга находятся в свободном обращении — 0; ключевые акционеры владеют более 50% акций или 25% и более акций объекта рейтинга находятся в свободном обращении — 100%.

9.4.4. *Стресс-фактор по показателю «Структура собственности».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9.5. Показатель «Структура совета директоров»

Метрики показателя «Структура совета директоров» характеризуют структуру совета директоров. В рамках данного показателя оценивается раскрытие внутренних документов, связанных с советом директоров, вознаграждением членов совета директоров и наличием комитета по устойчивому развитию в совете директоров. Метрики данного показателя учитывают независимость совета директоров и представительность совета директоров.

9.5.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

9.5.1.1. Наличие в открытом доступе локального нормативного акта, регулирующего размер, деятельность и структуру совета директоров.

Метрика принимает значение: документ не опубликован в

открытом доступе — 0; документ опубликован в открытом доступе — 100%.

9.5.1.2. Наличие в открытом доступе локального нормативного акта, регулирующего независимость членов совета директоров.

Метрика принимает значение: документ не опубликован в открытом доступе — 0; документ опубликован в открытом доступе — 100%.

9.5.1.3. Наличие в открытом доступе документа, регулирующего вознаграждение членов совета директоров.

Метрика принимает значение: отсутствие документа — 0; документ опубликован, имеет ограниченные сведения — 50%; документ опубликован и удовлетворяет требованиям ЦБ — 100%.

9.5.1.4. Объект рейтинга публично раскрывает вознаграждение членов совета директоров.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не раскрывает вознаграждение членов СД — 0; объект рейтинга раскрывает вознаграждение членов СД — 100%.

9.5.1.5. В объекте рейтинга сформирован комитет по устойчивому развитию или вопросы учета ESG-факторов отнесены к компетенции иного комитета.

Метрика принимает значение: отсутствие комитета по УР — 0; в объекте рейтинга действует иной комитет, деятельность которого включает вопросы учета факторов УР, — 50%; у объекта рейтинга есть действующий комитет по УР — 100%.

9.5.1.6. Объект рейтинга публично раскрывает результаты собраний членов Совета директоров.

Метрика принимает значение: результаты заседаний СД не доступны — 0, размещены в открытом доступе — 100%.

9.5.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

9.5.2.1. В состав совета директоров входит лицо, имеющее компетенции по вопросам повестки устойчивого развития.

Метрика принимает значение: в совет директоров не входит

лицо, компетентное по вопросам УР, — 0; в совет директоров входит лицо, компетентное по вопросам УР, — 100%.

9.5.3. Канал влияния: Достижение эффективности

9.5.3.1. Количество членов совета директоров и его структура стабильны.

Метрика принимает значение: ежегодное изменение количественного состава совета директоров более 30% — 0; ежегодное изменение количественного состава совета директоров не более 30% — 100%.

9.5.3.2. Независимость совета директоров.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.5.3.2.1. В совете директоров объекте рейтинга есть независимые директора.

Субметрика принимает значение: менее 30% независимых директоров — 0; от 30% до 50% — 50%, более 50% независимых директоров — 100%.

9.5.3.2.2. Председатель совета директоров независимый, или среди независимых директоров определен старший независимый директор.

Субметрика принимает значение: председатель СД не независимый и не определен старший независимый директор — 0%; председатель СД независимый или определен старший независимый директор — 100%.

9.5.3.2.3. В комитетах при совете директоров состоят независимые директора.

Субметрика принимает значение: комитеты по аудиту и комитет по назначениям и вознаграждениям недостаточно независимы — 0; комитет по аудиту на 100% независим и в комитете по назначениям и вознаграждениям не менее 50% членов СД независимы — 100%.

9.5.3.3. Разнообразие состава совета директоров.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.5.3.3.1. Наличие женщин в составе совета директоров.

Субметрика принимает значение: в составе совета директоров менее 10% женщин — 0; в составе совета директоров 10% и более женщин — 100%.

9.5.3.3.2. Профессиональный опыт и образование совета директоров релевантное и разнообразное.

Субметрика принимает значение: состав совета директоров гомогенный с точки зрения экспертизы и образования — 0; состав совета директоров разнообразен с точки зрения экспертизы и образования — 100%.

9.5.4. *Стресс-фактор по показателю «Структура совета директоров».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

9.6. **Показатель «Управление рисками»**

Метрики показателя «Управление рисками» в целом характеризуют организацию риск-менеджмента объекта рейтинга. В рамках данного показателя оцениваются система управления рисками, наличие должностного лица или подразделения, ответственного за процесс управления рисками, карта рисков, регулярность оценки рисков.

9.6.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

9.6.1.1. Наличие системы управления рисками.

Метрика принимает значение: в объекте рейтинга отсутствует система управления рисками — 0; в объекте рейтинга есть система управления рисками — 100%.

9.6.1.2. Назначено должностное лицо / сформировано структурное подразделение, ответственное за организацию и координацию процесса управления рисками и осуществление

внутреннего контроля.

Метрика принимает значение: ответственное лицо/подразделение не определено — 0; ответственное лицо/подразделение определено и раскрыто — 100%.

9.6.1.3. Объект рейтинга раскрывает порядок проведения оценки эффективности управления рисками и осуществления внутреннего контроля.

Метрика принимает значение: процедура проведения оценки эффективности не определена — 0; процедура проведения оценки эффективности определена и раскрыта — 100%.

9.6.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

9.6.2.1. Объект рейтинга оценивает вероятность реализации рисков и их влияние на целевые показатели.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не проводит оценку рисков компании и/или не публикует список выделенных рисков — 0; объект рейтинга предоставляет ограниченную информацию, включающую наличие рисков и меры по снижению рисков — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о рисках, включая наличие рисков, меры по их снижению и оценку вероятности реализации рисков и их влияния на целевые показатели, — 100%.

9.6.2.2. В объекте рейтинга действует системный подход к управлению рисками и их минимизации.

Метрика принимает значение: оценивается на основе среднего от оценок субметрик.

9.6.2.2.1. Оценка рисков происходит на регулярной основе.

Субметрика принимает значение: отчеты по риск-менеджменту направляются правлению/СД/топ-менеджменту компании реже 1 раз в год — 0; отчеты по риск-менеджменту направляются не реже 1 раз в год — 100%.

9.6.2.2.2. Объект рейтинга проводит регулярный аудит рисков.

Субметрика принимает значение: аудит риск-

менеджмента не проводился за последний год — 0; аудит риск-менеджмента проводился за последний год — 100%.

9.6.3. Канал влияния: Достижение эффективности

9.6.3.1. Объект рейтинга отчитывается о результатах мероприятий по снижению рисков.

Метрика принимает значение: раскрытие отсутствует либо ограничивается общими сведениями о системе управления рисками — 0%; раскрыты отдельные действия и/или отдельные результаты управления существенными ESG-рисками — 50%; раскрыты ключевые действия по управлению существенными ESG-рисками и результаты реализации этих действий — 100%.

9.6.4. Стресс-фактор по показателю «Управление рисками».

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10. Фактор G. Корпоративное управление. Уникальные показатели

10.1. **Показатель «Встраивание экологических, социальных и управленческих факторов в кредитный и инвестиционный анализ»**

Метрики показателя «Встраивание экологических, социальных и управленческих факторов в кредитный и инвестиционный анализ» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к интеграции ESG-принципов в свою инвестиционную и кредитную деятельность. В рамках данного показателя оценивается наличие политики с описанием подхода к включению экологических, социальных и управленческих факторов в социальное и экологическое финансирование, наличие отчетности на соответствие «Принципам ответственной банковской деятельности» Финансовой инициативы ЮНЕП. Также оценивается информация о выявлении рисков в области ESG и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме того, оценивается отсутствие социально и экологически спорных отраслей в инвестиционном и кредитном портфелях объекта рейтинга,

наблюдение за деятельностью финансируемых экологических и социальных проектов и их предполагаемое воздействие.

10.1.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

10.1.1.1. Объект рейтинга имеет политику с описанием подхода к включению экологических, социальных и управленческих (ESG) факторов в социальное и экологическое финансирование/инвестирование.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и отдельных заявлений — 0; есть политика о социальном или экологическом финансировании/инвестировании — 50%; есть полная и подробная политика о социальном и экологическом финансировании/инвестировании — 100%.

10.1.1.2. Объект рейтинга предоставляет отчетность на соответствие «Принципам ответственной банковской деятельности» Финансовой инициативы ЮНЕП.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет отчетность — 0, объект рейтинга предоставляет отчетность — 100%.

10.1.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

10.1.2.1. Объект рейтинга оценивает риски в области ESG.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.1.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

10.1.2.3. Объект рейтинга отчитывается о выбросах Охвата 3.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не раскрывает выбросы Охвата 3 — 0%; объект рейтинга раскрывает выбросы Охвата 3 без учета категории 15 (финансируемые выбросы) —

50%; объект рейтинга раскрывает выбросы Охвата 3 с учетом категории 15 (финансируемые выбросы) — 100%.

10.1.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.1.3.1. В инвестиционном портфеле объекта рейтинга отсутствуют социально и экологически спорные отрасли.

Метрика принимает значение: в инвестиционном портфеле финансового института присутствуют социально и экологически спорные отрасли — 0; в инвестиционном портфеле финансового института присутствуют либо экологически, либо социально спорные отрасли — 50%; в инвестиционном портфеле финансового института отсутствуют социально и экологически спорные отрасли — 100%.

10.1.3.2. В кредитном портфеле объекта рейтинга отсутствуют социально и экологически спорные отрасли.

Метрика принимает значение: в кредитном портфеле финансового института присутствуют социально и экологически спорные отрасли — 0; в кредитном портфеле финансового института присутствуют либо экологически, либо социально спорные отрасли — 50%; в кредитном портфеле финансового института отсутствуют социально и экологически спорные отрасли — 100%.

10.1.3.3. Объект рейтинга отслеживает деятельность финансируемых экологических и социальных проектов и их предполагаемое воздействие.

Метрика принимает значение: финансовый институт не отслеживает экологическое и социальное воздействие финансируемых проектов — 0; отслеживает либо экологическое, либо социальное воздействие финансируемых проектов — 50%; отслеживает экологическое и социальное воздействие финансируемых проектов — 100%.

10.1.4. *Стресс-фактор по показателю «Встраивание экологических, социальных и управленческих факторов в кредитный и инвестиционный анализ».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с

деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10.2. Показатель «Готовность к тяжелым погодным условиям»

Метрики показателя «Готовность к тяжелым погодным условиям» характеризуют готовность объекта рейтинга к тяжелым погодным условиям. В рамках данного показателя оценивается наличие руководства по адаптации инфраструктуры (порты, аэропорты, составы, суда, самолеты) к тяжелым погодным условиям, информация о выявлении рисков, связанных с эксплуатацией транспортных маршрутов и флота в тяжелых погодных условиях, а также о проведении мероприятий по повышению безопасности и эффективности эксплуатации маршрутов и флота в тяжелых погодных условиях. Кроме этого, оценивается наличие прогностических моделей загруженности маршрутов и флота, связанных с погодными условиями.

10.2.1. Канал влияния: Стратегии и политики

10.2.1.1. Объект рейтинга имеет руководство по работе в тяжелых погодных условиях (штормы, ураганы, снегопады, жара, обледенение).

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет руководства, планов, программы — 0; объект рейтинга имеет руководство, планы или программу — 100%.

10.2.1.2. Объект рейтинга имеет руководство по адаптации инфраструктуры (порты, аэропорты, составы, суда, самолеты) к тяжелым погодным условиям.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет руководства по адаптации инфраструктуры — 0; объект рейтинга имеет руководство по адаптации инфраструктуры — 100%.

10.2.2. Канал влияния: Риск-менеджмент

10.2.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с эксплуатацией транспортных маршрутов и флота в тяжелых погодных условиях.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект

рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.2.2.2. Объект рейтинга реализует мероприятия по повышению безопасности и эффективности эксплуатации маршрутов и флота в тяжелых погодных условиях.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не реализует мероприятия — 0; объект рейтинга реализует мероприятия — 100%.

10.2.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.2.3.1. Объект рейтинга имеет прогностические модели загруженности маршрутов и флота, связанной с погодными условиями.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не имеет прогностических моделей — 0; объект рейтинга имеет прогностические модели — 100%.

10.2.4. *Стресс-фактор по показателю «Готовность к тяжелым погодным условиям».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10.3. ***Показатель «Защита прав интеллектуальной собственности»***

Метрики показателя «Защита прав интеллектуальной собственности» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению защиты прав интеллектуальной собственности. В рамках данного показателя оценивается приверженность объекта рейтинга защите прав интеллектуальной собственности, информация о выявлении рисков, связанных с интеллектуальной собственностью, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие информации об инцидентах, связанных с нарушением прав интеллектуальной собственности.

10.3.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

10.3.1.1. Объект рейтинга заявляет о защите прав интеллектуальной собственности.

Метрика принимает значение: не заявляет — 0, заявляет — 100%.

10.3.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

10.3.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с интеллектуальной собственностью.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.3.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с интеллектуальной собственностью.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

10.3.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.3.3.1. Объект рейтинга отчитывается об инцидентах, связанных с нарушением прав интеллектуальной собственности.

Метрика принимает значение: не отчитывается — 0, отчитывается — 100%.

10.3.4. *Стресс-фактор по показателю «Защита прав интеллектуальной собственности».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10.4. ***Показатель «Ответственное страхование»***

Метрики показателя «Ответственное страхование» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения ответственного подхода к страхованию. В рамках данного показателя оценивается качество политики ответственного страхования, критерии устойчивого развития

для спорных отраслей, информация о выявлении рисков страхования "зеленых" инициатив и устойчивых проектов, а также отслеживание ESG-показателей клиентов. Кроме этого, оцениваются данные о выбросах Охвата 3.

10.4.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

10.4.1.1. Объект рейтинга предъявляет критерии устойчивого развития для спорных отраслей.

Метрика принимает значение: не предъявляет — 0, предъявляет — 100%.

10.4.1.1.1. Объект рейтинга имеет политику ответственного страхования.

Субметрика принимает значение: не имеет — 0, имеет раздел в отчете — 50%, имеет подробную политику — 100%.

10.4.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

10.4.2.1. Объект рейтинга оценивает риски страхования "зеленых" инициатив и устойчивых проектов.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.4.2.2. Объект рейтинга отслеживает улучшение ESG-показателей клиентов.

Метрика принимает значение: не отслеживает — 0, отслеживает — 100%.

10.4.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.4.3.1. Объект рейтинга отчитывается о выбросах Охвата 3.

Метрика принимает значение: не отчитывается — 0; отчитывается — 100%.

10.4.4. *Стресс-фактор по показателю «Ответственное страхование».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с

деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10.5. **Показатель «Отказоустойчивость сети»**

Метрики показателя «Отказоустойчивость сети» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению непрерывной генерации электроэнергии. В рамках данного показателя оценивается наличие стратегии, предусматривающей план действий для минимизации вероятности и масштабов последствий экстремальных погодных явлений и кибератак, информация о выявлении рисков, связанных с экстремальными погодными условиями и кибератаками, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие инициатив, направленных на повышение отказоустойчивости сети.

10.5.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

10.5.1.1. Объект рейтинга имеет стратегию, которая предусматривает план действий для минимизации вероятности и масштабов последствий экстремальных погодных явлений и аварийных ситуаций.

Метрика принимает значение: отсутствие стратегии и отдельных заявлений – 0; стратегия представлена отдельными заявлениями на сайте или в отчете – 50%; есть полная и подробная стратегия — 100%.

10.5.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

10.5.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, связанные с экстремальными погодными условиями и аварийными ситуациями.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.5.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, связанных с экстремальными погодными условиями и аварийными ситуациями.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

10.5.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.5.3.1. Объект рейтинга реализует инициативы, направленные на повышение отказоустойчивости сети.

Метрика принимает значение: не реализует — 0, реализует — 100%.

10.5.4. *Стресс-фактор по показателю «Отказоустойчивость сети».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

10.6. ***Показатель «Содействие открытым и эффективным финансовым рынкам»***

Метрики показателя «Содействие открытым и эффективным финансовым рынкам» характеризуют деятельность объекта рейтинга с точки зрения подхода к обеспечению прозрачности на финансовых рынках. В рамках данного показателя оценивается наличие политики оповещения относительно сроков и характера публичного раскрытия эмитентами информации, которая может повлиять на цену акций и долговых обязательств. Также оценивается информация о выявлении рисков, связанных с выпуском информации, рисков прекращения торговли, а также рисков и возможностей, связанных с алгоритмической или высокочастотной торговлей, и о принятых мерах по снижению рисков. Кроме этого, оценивается наличие информации о доле сделок, совершенных автоматическими или алгоритмическими торговыми сделками, наличие индекса акций в области устойчивого развития, наличие сектора устойчивого развития.

10.6.1. *Канал влияния: Стратегии и политики*

10.6.1.1. Объект рейтинга имеет политику оповещения относительно сроков и характера публичного раскрытия эмитентами информации, которая может повлиять на цену акций.

Метрика принимает значение: отсутствие политики и

отдельных заявлений — 0; политика представлена отдельными заявлениями CEO/топ-менеджера на сайте или в отчете — 50%; есть полная и подробная политика — 100%.

10.6.2. *Канал влияния: Риск-менеджмент*

10.6.2.1. Объект рейтинга оценивает риски, касающиеся выпуска информации, прекращения торговли, а также риски, связанные с алгоритмической или высокочастотной торговлей.

Метрика принимает значение: риски не оценены — 0; объект рейтинга указывает на наличие риска и проводит его оценку, но информация ограничена — 50%; объект рейтинга предоставляет полную информацию о риске: его величине, последствиях и конкретных мерах по снижению — 100%.

10.6.2.2. Объект рейтинга проводит мероприятия по снижению рисков, касающихся выпуска информации, прекращения торговли, а также рисков, связанных с алгоритмической или высокочастотной торговлей.

Метрика принимает значение: мероприятия не описаны — 0, описаны — 100%.

10.6.3. *Канал влияния: Достижение эффективности*

10.6.3.1. Объект рейтинга предоставляет данные о доле сделок, совершенных автоматическими или алгоритмическими торговыми системами.

Метрика принимает значение: объект рейтинга не предоставляет данные — 0, предоставляет — 100%.

10.6.3.2. Объект рейтинга имеет индекс акций в области устойчивого развития.

Метрика принимает значение: не имеет — 0, имеет — 100%.

10.6.3.3. Объект рейтинга имеет сектор устойчивого развития.

Метрика принимает значение: не имеет — 0, имеет — 100%.

10.6.4. *Стресс-фактор по показателю «Содействие открытым и эффективным финансовым рынкам».*

Метрика принимает значение в соответствии с данной методикой (см. выше) в случае наступления события, связанного с деятельностью объекта рейтинга, которое оказывает существенное

негативное воздействие на окружающую среду, социальную сферу или управление.

11. Контактная информация и справка

Связаться с ESG-отделом RAEX можно по электронной почте esg@raex-a.ru.

Полезные ссылки

- Телеграм-канал RAEX Sustainability – https://t.me/raex_sustainability
- Канал про устойчивое развитие в мессенджере «Макс» – <https://max.ru/join/OBxllQJtzDlIKTrb09JsxlxusjpuSPqHnrHFCA7AqG8>
- Официальный сайт рейтинговой группы RAEX – <https://raex-rr.com/>
- ESG-рэнкинг RAEX – https://raex-rr.com/ESG/ESG_companies/ESG_rating_companies/2025.1/

Международный рейтинговый консорциум RAEX

Опыт: Команда RAEX составляет рейтинги и рэнкинги с 1995 года.

Продукты: Более 100 рейтингов и исследований ежегодно.

Известность: Рейтинги публикуются в ведущих СМИ («Коммерсантъ», «Российская газета», «РБК» и пр.).

Признание: Рейтинги признаются госструктурами и крупнейшими корпорациями, используются в тендерах и конкурсах. Члены консорциума неоднократно признавались победителями конкурсов на получение грантов Фонда президентских грантов.

Интернационализация: в состав Консорциума входит расположенное в Германии рейтинговое агентство в ЕС, специализация — «зелёные» финансы. Член Альянса рейтинговых агентств стран Шёлкового пути.

Официальные сайты:

- raex-rr.com — сайт рейтинговой группы RAEX;
- raexpert.eu — рейтинговое агентство RAEX Europe;

- mosiur.org — сайт Московского международного рейтинга «Три миссии университета»;
- asrro.ru — Ассоциация составителей рейтингов.

Рейтинговое агентство RAEX (РАЭК-Аналитика) — крупнейшее агентство в области некредитных рейтингов. Выделено в отдельную компанию в 2015 году в связи со вступлением в силу законодательства о кредитных рейтинговых агентствах, ограничившего сферу деятельности кредитных РА. До этого времени коллектив РАЭК-Аналитики работал в составе первого российского рейтингового агентства «Эксперт РА», основанного в 1997 году, под общим брендом RAEX. RAEX (РАЭК-Аналитика) занимается составлением рэнкингов, присвоением некредитных рейтингов, проведением исследований отраслей и рынков, проведением мероприятий по тематике своей аналитической деятельности.

RAEX-Europe (Rating-Agentur Expert RA GmbH) — первое официально признанное рейтинговое агентство с российскими корнями в Европе. Специализируется на ответственном финансировании. ESG-рейтинги и рэнкинги, верификация «зелёных» облигаций. Проводит ежегодный форум ответственных инвестиций СНГ во Франкфурте-на-Майне (с участием ICMA, CBI, BAFIN, UNPRI и представителей финансового сообщества).

Среди достижений:

- Верификация первого выпуска «зелёных» облигаций в СНГ — ООО «РСБ ХМАО»;
- Верификация первого выпуска «зелёных» облигаций в сегменте устойчивого развития МОЕХ и первого выпуска зелёных облигаций финансовым институтом — ПАО КБ «Центр-инвест»;

- Первый ESG-рейтинг банка в России — Московский Кредитный Банк (МКБ);
- Первая сделка по привлечению международного кредита с привязкой к ESG-рейтингу — МКБ;
- Первый рейтинг паевому инвестиционному фонду — РСХБ Управление Активами;
- Первые ESG-рейтинги регионов в России — Липецкая область, Тамбовская область и Республика Чувашия;
- Ведёт первую независимую базу ESG-отчётов компаний России и СНГ (45+ компаний уже в базе).

Агентство является подписантом инициативы UNPRI ESG in Credit Ratings, stakeholder endorser Principles of Responsible Banking, TCFD supporter, а также членом Люксембургской ассоциации ответственного финансирования LuxFLAG.

Член Альянса рейтинговых агентств стран Шёлкового пути: группа ССХИ (Китай, Гонконг), IIRA (Бахрейн), VIS Group (Пакистан) и RAEX-Europe (ЕС).