

Приложения

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

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

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	–
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества).	Соблюдается	–
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Соблюдается	–
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Соблюдается	–
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров.	Не соблюдается	Критерий соблюдения данного пункта Отчета еще не нашел отражение в практике корпоративного управления Общества. Возможность и необходимость внесения в устав Общества соответствующих изменений планируется рассмотреть до годового общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 года. Вместе с тем, большая часть акционеров Общества (более 97%) являются клиентами номинальных держателей и участвуют в собрании путем направления держателю реестра сообщений о волеизъявлении по вопросам повестки дня общего собрания в форме электронных документов.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.</p>	Частично соблюдается	<p>Частично не соблюдаются критерии 2 и 3. Не соблюдается критерий 4.</p> <p>Внутренними документами Общества определена возможность кандидатов в органы управления и контроля Общества, а также единоличного исполнительного органа, лица, ответственного за ведение бухгалтерского учета, иных органов Общества присутствовать на собрании. Однако в отчетном году в соответствии со ст. 3 Федерального закона от 25.02.2022 № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "Об акционерных обществах" и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» общее собрание акционеров Общества было проведено в заочной форме.</p> <p>Тем не менее, указанные лица всегда доступны для ответа на вопросы – у акционеров есть возможность адресовать свои вопросы относительно деятельности Общества через департамент по работе с инвесторами или департамент корпоративного управления. В случае проведения собрания в форме совместного присутствия Общество рассмотрит возможность приглашения кандидатов в органы управления и контроля Общества для участия в общем собрании акционеров, на котором будут рассматриваться их кандидатуры.</p> <p>Вопрос дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях Советом директоров не рассматривался в отчетном периоде, так как большая часть акционеров Общества (более 97%) являются клиентами номинальных держателей и участвуют в собраниях путем направления держателю реестра сообщений о волеизъявлении по вопросам повестки дня общего собрания в форме электронных документов.</p> <p>Возможность и необходимость внедрения подобной практики планируется рассмотреть до годового общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 года.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p>	Соблюдается	–
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов.	Соблюдается	–
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	–
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание.	Соблюдается	–
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Не соблюдается	На основании двух тендерных предложений, объявленных 16 июня 2023 г. и 10 октября 2023 года, а также двусторонней сделки в октябре 2023 года (далее также – «Тендерное предложение»), ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Акционеры Общества, в том числе подконтрольные Обществу, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации не ограничены в осуществлении своих прав, закрепленных ценными бумагами.
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	Соблюдается	–
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества.	Частично соблюдается	Не соблюдаются критерии 2 и 3 Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение указанных критериев принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.2	устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Не соблюдается	<p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.</p> <p>29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал.</p> <p>Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	<p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.</p>	Частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 2.</p> <p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.</p> <p>29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал.</p> <p>Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества.	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p>	Частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 2.</p> <p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.</p> <p>29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал.</p> <p>Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.</p>	Частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 1.</p> <p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.</p> <p>29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал.</p> <p>Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним.	Соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее.	Соблюдается	–
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. При выдвижении кандидатов в новый состав Совета директоров соответствие профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям Общества оценивались, но ввиду отсутствия необходимых полномочий у Совета директоров оценка не была формализованной и не могла быть оформлена протоколом. Частичное соблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.	Соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса , или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Соблюдается	–
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой.	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 2. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Частично соблюдается	<p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал.</p> <p>Действующий Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Общества, члены которого способны выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров.</p> <p>Частичное соблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров.	Соблюдается	–
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Частично соблюдается	<p>Частично не соблюдается критерий 1.</p> <p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. До 28.12.2023 председатель Совета директоров имел статус независимого директора. Председатель Совета директоров, избранного в новом составе, является профессионалом, способным выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров, не смотря на то, что он не отвечает формальным критериям независимости.</p> <p>Частичное несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	–
2.6 Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности				
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	Соблюдается	–
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	Соблюдается	–
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения. 2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.	Соблюдается	–
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 ☞ Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров.	Не соблюдается	По мнению Общества, развитие современных телекоммуникационных средств связи практически устраняет различия в эффективности очных и заочных заседаний Совета директоров. Наиболее важные вопросы, включаемые в повестку дня заседаний Совета директоров, предварительно рассматриваются профильными комитетами Совета директоров и всесторонне обсуждаются членами Совета директоров до голосования, в том числе заочного. Общество считает, что перенос большого количества заседаний Совета директоров в очный формат не является экономически целесообразным. С учетом геополитической напряженности и эпидемиологической ситуации в мире, которые сложились в течение последних нескольких лет, и связанных с этим ограничений, очные заседания не являлись для Общества предпочтительными. В будущем Общество планирует сохранять указанный подход к проведению заседаний и развивать использование современных телекоммуникационных средств связи при планировании заседаний и принятии решений.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 ☞ Кодекса , должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Соблюдается	–
2.8 Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества				
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 ☞ Кодекса . 3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Частично соблюдается	Не соблюдаются критерии 1, 3, 4. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров, избранный в новом составе, сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный исполнительные органы Общества; иные вопросы Совет директоров не рассматривал. Члены комитета по аудиту являются профессионалами, способными выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров, несмотря на то, что они не отвечают формальным критериям независимости. Несоблюдение указанных критериев принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса , а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Частично не соблюдается критерий 2. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, в том числе комитет по кадрам и вознаграждениям, председатель которого не является председателем Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. При этом Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям является профессионалом, способным выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров, несмотря на то, что он не отвечает формальным критериям независимости. Несоблюдение указанных критериев принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024г. Частично не соблюдается критерий 3. Во внутренних документах Общества не закреплены конкретные условия, при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. Критерий соблюдения данного пункта Отчета еще не нашел отражение в практике корпоративного управления Общества. Возможность и необходимость внесения во внутренние документы соответствующих изменений планируется рассмотреть до годового общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 года.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса , реализуются в рамках иного комитета большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса . 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Члены комитета по кадрам и вознаграждениям являются профессионалами, способными выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров, несмотря на то, что они не отвечают формальным критериям независимости. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Соблюдается	–
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созданное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Комитеты Совета директоров возглавляются профессиональными директорами, способными выносить объективные и независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров, несмотря на то, что они не отвечают формальным критериям независимости. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созданное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Не соблюдается	Процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров еще не формализованы во внутренних документах. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Соблюдается	–
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет.	Частично соблюдается	Информация о корпоративном секретаре Общества раскрыта на сайте Общества (https://www.magnit.com/ru/corporate-governance/corporate-secretary/). В годовом отчете Общества раскрытие биографических данных физических лиц минимизировано в силу геополитической напряженности. Частичное соблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях.	Соблюдается	–
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости – пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Соблюдается	–
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2 Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров				
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась.	Соблюдается	–
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Соблюдается	–
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	–
4.3 Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата				
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 1. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Частично соблюдается	Совет директоров утвердил долгосрочную Программу мотивации. Цель Программы - мотивация менеджмента на повышение стоимости Компании, основанного на росте EBITDA. Программа включает вознаграждение в виде акций и опционов, предоставляемых ежегодными траншами. Размер вознаграждения зависит от цены акций. Программа рассчитана на 5 лет. Ограничений права реализации акций, полученных в рамках Программы, не предусмотрено. Вместо запрета на реализацию акций (и зависимости права на реализацию достижением показателей) она предусматривает зависимость предоставления акций от достижения определенных показателей и отложенную поставку акций каждого из ежегодных траншей частями в течение 3-х лет, а также потерю участниками права на получение траншей (частей траншей) в случае увольнения из Компании. Общество считает такой подход к предоставлению акций в рамках долгосрочной мотивации наиболее целесообразным и планирует его придерживаться в дальнейшем.
4.3.3	Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации («золотой парашют»), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	–
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Соблюдается	–
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	–
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Соблюдается	–
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается	–
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.	Соблюдается	–
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса . 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 2. Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать. Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров. В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал. Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса .	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	Частично соблюдается	Частично не соблюдается критерий 2. Общество раскрывает информацию в соответствии с Постановлением Правительства от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг". Частичное несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что обстоятельства, послужившие причиной несоблюдения критерия, прекратятся до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 года.



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	Соблюдается	–
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества.</p>	Частично соблюдается	<p>Частично не соблюдается критерий 2.</p> <p>Обязанность по раскрытию информации, в том числе в форме отчетов эмитента (ежеквартальных отчетов эмитента), распространяется на Общество с 2006 г., при этом Общество в рамках соблюдения законодательства о раскрытии информации раскрывает полученную информацию о количестве акционеров Общества, сведения о количестве голосующих акций с разбивкой по категориям (типам) акций, а также о количестве акций, находящихся в распоряжении Общества и подконтрольных ему юридических лиц, сведения о лицах, которые прямо или косвенно владеют акциями, и (или) распоряжаются голосами по акциям, составляющим пять и более процентов уставного капитала или обыкновенных акций Общества и иную, требуемую применимым законодательством информацию, в форме сообщений о существенных фактах и в составе годовых, ежеквартальных отчетов (отчетов эмитента) и списков аффилированных лиц, которые раскрываются на сайте в сети интернет.</p> <p>Вместе с тем, Обществом не определена процедура раскрытия отдельной дополнительной информации о структуре капитала Общества, определенной рекомендацией 290 Кодекса, а именно: заявления исполнительных органов Общества об отсутствии в Обществе сведений о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых Обществом. Возможность и необходимость внесения данных положений во внутренние документы и практику корпоративного управления Общества планируется рассмотреть до годового Общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p> <p>Несмотря на то, что информация об отсутствии у Общества указанных выше сведений не раскрывается в виде заявления исполнительных органов, это не приводит к сокрытию какой-либо информации в отношении сведений о структуре капитала Общества в соответствии с п. 290 Кодекса.</p> <p>Общество избегает формального подхода в отношении раскрытия существенных сведений о своей деятельности.</p>
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества.</p>	Частично соблюдается	<p>Не соблюдается критерий 1.</p> <p>Ввиду геополитической напряженности, введения и дальнейшего расширения рядом стран санкционных мер в отношении Российской Федерации и бизнеса на территории страны, Общество, как многие другие предприятия, оказалось в ситуации неопределенности, в которой многие корпоративные процедуры не удалось реализовать.</p> <p>Годовое общее собрание акционеров, созванное на 30.06.2022 было признано несостоявшимся по причине отсутствия кворума, в связи с чем в соответствии со ст. 66 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" полномочия Совета директоров прекратились, за исключением полномочий по подготовке, созыву и проведению годового общего собрания акционеров.</p> <p>В течение 2023 года на основании Тендерного предложения ООО «Магнит Альянс», дочернее общество, опосредованно находящееся в полной собственности Общества, приобрело у иностранных инвесторов около 29,7% от всех выпущенных и находящихся в обращении акций Общества. Целью выкупа было изменение структуры капитала Общества, чтобы нивелировать риски от доминирования в уставном капитале ПАО «Магнит» акционеров-нерезидентов. Приобретение акций осуществлялось в рамках полученных разрешений (в том числе разрешения Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации). Совет директоров в новом составе был избран годовым общим собранием акционеров 28.12.2023, после завершения процедур по изменению структуры капитала Общества. 29.12.2023 Совет директоров в новом составе сформировал комитеты Совета директоров, избрал единоличный и коллегиальный органы управления Общества; иные вопросы совет директоров не рассматривал.</p> <p>Несоблюдение указанного критерия принципа имеет временный характер, Общество ожидает, что вернется к плановой реализации корпоративных процедур до общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 г.</p>



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций.	Частично соблюдается	Не соблюдается критерий 2. Данная рекомендация § Кодекса корпоративного управления прямо не закреплена в информационной политике Общества. В Обществе принято Положение об информационной политике, которое, помимо прочего, учитывает рекомендации § Кодекса корпоративного управления. На практике Общество предоставляет информацию о деятельности Общества по запросам акционеров, предпринимает необходимые усилия для получения информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций, а также дополнительно к информации, требования о раскрытии которой предусмотрены действующим законодательством, Общество по собственной инициативе раскрывает большой объем сведений в отношении подконтрольных юридических лиц, имеющих существенное значение для Общества. На практике доступ информации о деятельности Общества необременителен. Общество находит такой подход наиболее целесообразным и планирует его придерживаться в дальнейшем.
6.3.2	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается	–
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	Соблюдается	–
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Соблюдается	–



№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	Соблюдается	-
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	<p>Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.</p>	<p>1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров.</p>	Соблюдается	-
7.2.2	<p>Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.</p>	<p>1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.</p>	Частично соблюдается	<p>Частично не соблюдаются критерии 1 и 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения специалистов для получения профессиональной консультации специалиста по вопросам, рассматриваемым на заседаниях Совета директоров без уточнения цели привлечения такого специалиста. Действующее законодательство предусматривает случаи обязательного привлечения независимого оценщика. Более того, действующее законодательство не исключает возможность привлечения оценщика в любом из указанных случаев (определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью или оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества). Возможность и необходимость приведения внутренних документов Общества в соответствии с рекомендацией Кодекса планируется рассмотреть до годового общего собрания акционеров, которое будет проведено по итогам 2024 года.</p>

Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными, в отчетном году не совершались.

Сделки с заинтересованностью

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, в отчетном году не совершались.

Потребление ресурсов

Потребление ресурсов предприятиями Группы в 2021–2023 годах¹, млн руб.

Виды ресурсов	2021		2022		2023	
	Все компании Группы	ПАО «Магнит»	Все компании Группы	ПАО «Магнит»	Все компании Группы	ПАО «Магнит»
Дизельное топливо	5 765,0	–	6 907,4	–	7 587,7	–
Бензин	553,3	–	618,8	–	673,1	–
Тепловая энергия	2 667,9	0,8	2 513,6	0,3	3 192,5	0,2
Электрическая энергия	18 626,5	1,5	21 282,4	1,1	25 339,2	0,2
Природный газ	1 386,7	0,1	1 629,1	–	2 162,2	0,2

¹ Данные приведены без учета присоединения «ДИКСИ». Данные за 2021-2022 гг. отличаются от данных в Годовых отчетах за предыдущие периоды в связи с совершенствованием процесса сбора данных.

Глоссарий

Термины

Даркстор – магазин-склад, где собирают онлайн-заказы для передачи в доставку. Недоступен для покупателей.

Дискаунтер – магазин, предлагающий товары по ценам ниже среднерыночных.

Дистрибуция – физическое распределение товаров по сети магазинов, организация продаж и сопутствующего сервиса.

Дрогери – розничный магазин, ассортимент которого представлен косметикой, средствами гигиены, хозяйственными товарами, а также некоторыми лекарственными средствами, продающимися без рецепта.

Количество открытых магазинов (gross) – общее количество открытых за период магазинов без учета закрытий.

Количество открытых магазинов (net) – количество открытых за период магазинов за вычетом закрытий.

Облачные технологии – технологии, которые позволяют предлагать пользователю компьютерные ресурсы как онлайн-сервис.

«Платон» – российская электронная система взимания платы за проезд, которая собирает плату с грузовиков массой свыше 12 т. Собранные средства передаются в Федеральный фонд технического обслуживания дорог.

Плотность продаж – отношение чистой розничной выручки за последние четыре квартала к средней торговой площади на конец последних пяти кварталов.

Реальная заработная плата – количество товаров и услуг, которое можно приобрести на номинальную заработную плату, фактически покупательная способность номинальной заработной платы.

Реальный ВВП – стоимость всех продуктов и услуг, произведенных в экономике, скорректированная с учетом инфляции.

Реальный располагаемый доход – доход после вычета налогов и льгот, доступный после корректировки на изменения цен.

Средний чек – средняя сумма чека, рассчитанная путем деления суммы общих продаж во всех магазинах за определенный период на количество чеков за тот же период.

Торговая площадь – площадь внутри магазинов, используемая для продажи товаров, за исключением площадей, сданных в аренду третьим лицам, собственных производственных площадей, складских помещений и пространства между входом в магазин и линией кассы.

Трафик – количество чеков, выданных за определенный период.

Устойчивое развитие – развитие, которое обеспечивает удовлетворение потребностей настоящего времени, но при этом не ставит под угрозу способность будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.

Чистый долг – финансовая метрика для анализа ликвидности, показывает способность компании немедленно обслуживать свои обязательства.

Аббревиатуры и сокращения

АКРА – Аналитическое кредитное рейтинговое агентство.

АО – акционерное общество.

АТП – автотранспортное предприятие.

Б. п. – базисный пункт.

ВВП – валовой внутренний продукт.

ГДР – глобальные депозитарные расписки.

ГОСА – годовое Общее собрание акционеров.

ЕАЭС – Евразийский экономический союз.

ЗОЖ – здоровый образ жизни.

ИИ – искусственный интеллект.

ИТ – информационные технологии.

МСБУ – международные стандарты бухгалтерского учета.

МСП – малое и среднее предпринимательство.

МСФО – международные стандарты финансовой отчетности.

НДС – налог на добавленную стоимость.

НКО – некоммерческие организации.

НРА – Национальное рейтинговое агентство.

ООО – общество с ограниченной ответственностью.

ПАО – публичное акционерное общество.

ПО – программное обеспечение.

П. п. – процентный пункт.

РСБУ – российские стандарты бухгалтерского учета и отчетности.

РСПП – Российский союз промышленников и предпринимателей.

РЦ – распределительный центр.

РШК – расширенный штрихкод.

СБП – Система быстрых платежей.

СВК – система внутреннего контроля.

СТМ – собственная торговая марка; бренд, принадлежащий не производителю или изготовителю, а розничному продавцу или поставщику. Подрядный производитель выпускает товар под собственной торговой маркой продавца/поставщика.

СУР – система управления рисками.

ЦУР – Цели устойчивого развития ООН.

ЭПР – экспериментальный правовой режим; отмена общего регулирования и введение специальных норм на определенной территории. Введение ЭПР позволяет опробовать на практике новые технологии и инновационные разработки.

3PL (Third Party Logistics) – процесс организации логистики, при котором большая часть логистических операций, в том числе хранение, транспортировка, маркировка и упаковка, отдаются на аутсорс.

CAPEX (Capital Expenditure) – средства, которые компания тратит на приобретение, содержание или усовершенствование основного капитала (зданий, транспортных средств, оборудования, земли).

CEO (Chief Executive Officer) – генеральный директор.

CSI (Customer Satisfaction Index) – показатель удовлетворенности клиента товарами, услугами, обслуживанием и в целом взаимодействием с компанией.

CVM (Customer Value Management) – управление потребительской ценностью.

CVP (Customer Value Proposition) – ценностное предложение покупателю.

E2E (End-to-End) – оказание услуги от начала до конца, предложение комплексного функционального решения.

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) – прибыль до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации.

E-commerce – электронная коммерция; сфера деятельности, связанная с покупкой и продажей товаров и услуг онлайн.

Employee Experience (EX) – опыт сотрудника в компании.

eNPS (Employee Net Promoter Score) – индекс удовлетворенности персонала.

ESG (Environmental, Social, Governmental) – экологическое, социальное и корпоративное управление, построенное на принципах устойчивого развития.

Exchange Traded Fund (ETF) – биржевой инвестиционный фонд, паи (акции) которого обращаются на бирже.

FMCG (Fast Moving Consumer Goods) – товары повседневного спроса.

GMV (Gross Merchandise Value) – совокупная стоимость проданных товаров.

HR (Human Resources) – управление человеческими ресурсами.

LFL (Like for Like) – метод сравнения показателей продаж за текущий год с показателями продаж за предыдущий год без учета эффекта расширения.

LTI (Long-Term Incentive) – программа долгосрочного вознаграждения.

LTM (Last Twelve Months) – период последних 12 месяцев.

MAU (Monthly Active Users) – ежемесячные активные пользователи.

M&A (Mergers & Acquisitions) – слияния и поглощения.

NPS (Net Promoter Score) – индекс потребительской лояльности.

OCF (Operating Cash Flow) – операционный денежный поток.

R&D (Research & Development) – исследования и разработки.

ROI (Return on Investment, возврат инвестиций) – коэффициент рентабельности инвестиций, который помогает рассчитать окупаемость вложений.

ROIC (Return on Invested Capital) – коэффициент доходности инвестированного капитала.

SG&A (Selling, General, and Administrative Expenses) – общие и административные расходы.

SKU (Stock Keeping Unit) – единица складского учета; номер, присваиваемый продукту для определения цены, вариантов продукта и производителя товара.

Контакты

Головной офис

- **Адрес:**
350072, Россия,
г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5
- **Тел.:** +7 (861) 210-98-10

Официальный сайт:

www.magnit.com

Email:

info@magnit.ru

Для покупателей и контрагентов:

8 (800) 200-90-02

Горячая линия по вопросам противодействия коррупции:

8 (800) 600-04-77

Для связи по вопросам устойчивого развития:

ust_razv@magnit.ru

Инвесторам:

magnitIR@magnit.ru

