



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров публичного акционерного общества «Московская городская телефонная сеть» на заседании 12.05.2023 г., протокол №523.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2022 год.

Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в ПАО МГТС приведено в разделе «Корпоративное управление» Годового отчета ПАО МГТС за 2022 г.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, осуществлялась методом анализа и сопоставления внутренних документов и процедур ПАО МГТС с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, а также разъяснениями, приведенными в Письме Банка России от 27 декабря 2021 г. №ИН-06-28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, которые должны носить конкретный характер, в силу которых ПАО МГТС не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления, описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются ПАО МГТС вместо (взамен) рекомендованных Кодексом корпоративного управления, а также планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия ПАО МГТС по совершенствованию модели и практики корпоративного управления с указанием сроков реализации таких действий и мероприятий приведены ниже в 5 колонке таблицы Формы отчета о соблюдении принципов Кодекса корпоративного управления.



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня 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	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано)	Соблюдается	

	материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем	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)		
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	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.	Соблюдается	

	исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом	<p>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.</p> <p>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</p>		
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	<p>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.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в</p>	Соблюдается	

		принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера		
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров	Соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в	Не соблюдается	В отчетном периоде ПАО МГТС состоялось только годовое общее собрание акционеров в форме заочного голосования. В связи с необходимостью обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, обеспечения беспрепятственного осуществления прав акционерами ПАО МГТС и в соответствии с действовавшим законодательством советом директоров было принято решение о проведении годового общего собрания акционеров в 2022 году в форме заочного голосования. Проведение годовых общих собраний в форме заочного голосования и связанная с этим невозможность соблюдения рекомендации, предусмотренной п. 1.1.6 Кодекса, носит временный характер, и с отпадением объективных причин проведения собрания в форме заочного голосования ПАО МГТС будет продолжать соблюдать данную

		<p>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</p>		<p>рекомендацию Кодекса. До появления такой возможности возникающие риски нивелируются принимаемыми мерами по обеспечению информационной открытости ПАО МГТС.</p>
--	--	---	--	---

		акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде		
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	<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</p>	Частично соблюдается	<p>Критерии №1 и №3 соблюдается. Критерий №2 не соблюдается.</p> <p>2. Положение о дивидендах ПАО МГТС не использует консолидированные показатели финансовой отчетности для определения размера дивидендов. Дивиденды акционерам выплачиваются из прибыли ПАО МГТС после налогообложения (чистой прибыли), определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.</p> <p>Несмотря на то, что ПАО МГТС не учитывает консолидированные показатели финансовой отчетности для определения размера дивидендов, используются другие механизмы для защиты прав акционеров на выплату дивидендов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по привилегированным акциям общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда, устанавливается в размере не менее 10 процентов чистой прибыли ПАО МГТС, разделенной на число привилегированных акций.

		<p>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>		<p>- если размер дивиденда, выплачиваемого ПАО МГТС по каждой обыкновенной акции в определенном периоде, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции, то размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.</p> <p>- при отсутствии чистой прибыли совет директоров вправе направлять на выплату дивидендов по привилегированным акциям средства специально предназначенного для этого фонда. При этом размер дивиденда определяется величиной фонда, но не может превышать номинальную стоимость акций.</p> <p>ПАО МГТС стабильно выплачивало дивиденды за 2014-2018 гг., при этом дивиденды за 2016-2018 гг. выплачивались с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет, а акции ПАО МГТС показывали одну из лучших дивидендных доходностей среди компаний РФ.</p> <p>Мы полагаем, что указанные выше механизмы значительно снижают риски, связанные с не полным выполнением рекомендации.</p> <p>Вместе с тем, при очередном пересмотре дивидендной политики, ПАО МГТС рассмотрит возможность отдельного указания в дивидендной политике на то обстоятельство, что при определении размера дивидендных выплат Совет директоров учитывает показатели консолидированной финансовой отчетности.</p>
1.2.2	Общество не принимает решение о	1. В Положении о дивидендной политике	Не соблюдается	Дивидендная политика ПАО МГТС не содержит четких указаний на финансовые/экономические

	<p>выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества</p>	<p>общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов</p>		<p>обстоятельства, при которых не следует выплачивать дивиденды, однако включает положение о том, что ПАО МГТС не вправе объявлять или выплачивать объявленные дивиденды в случаях, установленных законодательством РФ.</p> <p>ПАО МГТС стабильно выплачивало дивиденды на протяжении последних лет, за исключением дивидендов за 2019-2021 г.г., при этом дивиденды за 2016-2018 гг. выплачивались с учетом нераспределенной прибыли прошлых лет, в связи с чем ПАО МГТС не считает возможным закрепить, например, запрет на принятие решения о выплате дивидендов в случае, если размер чистой прибыли за отчетный год будет ниже размера рекомендованных к выплате за отчетный год дивидендов.</p> <p>В соответствии с положением о дивидендной политике решение о выплате дивидендов должно быть экономически обоснованным, т.е. выплата дивидендов возможна только при наличии источников для их выплаты. Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов принимает во внимание финансовые результаты деятельности ПАО МГТС. При расчете рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивиденда совет директоров также принимает во внимание текущую доступность денежных средств, операционные показатели, объем долга и будущие потребности ПАО МГТС, а также общую обстановку на рынках.</p> <p>Сложившиеся практики в области выплаты дивидендов и значительное внимание, уделяемое данному вопросу со стороны совета директоров, обеспечивают взвешенный подход и нивелируют</p>
--	---	---	--	--

				риски, связанные с не выполнением рекомендации.
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	Не соблюдается	<p>ПАО МГТС в течение отчетного периода заключал с контролирующим ПАО МГТС акционером (ПАО «МГТС») несколько договоров займа.</p> <p>Процентная ставка по указанным договорам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выше ключевой ставкой ЦБ РФ и сопоставима со ставкой, по которой ПАО МГТС размещает денежные средства в кредитных организациях; - соответствует процентной ставке, установленной налоговым законодательством для сделок с взаимозависимыми лицами (ст. 269 Налогового кодекса РФ). <p>Предоставление указанных займов позволяет получить дополнительную прибыль от свободных денежных средств и сохраняется в ПАО МГТС.</p> <p>ПАО МГТС полагает, что заключение займов на указанных условиях при соблюдении законодательства и всех необходимых корпоративных процедур приносит дополнительную прибыль ПАО МГТС, которая поступает в состав нераспределенной прибыли и может быть распределена между всеми акционерами ПАО МГТС в будущем в случае принятия решения о выплате дивидендов.</p>
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, контролирующее 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	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям	Соблюдается	

	возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом		
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. В отчетном периоде	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества		
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками	Соблюдается	

		<p>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>		
2.1.4	<p>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>	<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>	Соблюдается	
2.1.5	<p>Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении,</p>	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении</p>	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов		
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	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	Соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества			
2.2.1	Информация о работе совета директоров	1. Годовой отчет общества за отчетный период	Соблюдается	

	раскрывается и предоставляется акционерам	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		
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	
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	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	Соблюдается	

	компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров	репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее		
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	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров		
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе	Соблюдается	
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,	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	за которого они голосуют			
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров			
2.4.1	<p>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.</p> <p>При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным</p>	<p>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</p>	Не соблюдается	<p>В 2022 году в совет директоров ПАО МГТС не входили лица, которых можно признать независимыми членами совета директоров в соответствии с рекомендациями 102-107 Кодекса. Комитет по назначениям и вознаграждениям ПАО МГТС провел оценку кандидатов в совет директоров и рассмотрел их соответствие профессиональной квалификации, опыта и навыков текущим и ожидаемым потребностям ПАО МГТС, а также критериям независимости, установленными Кодексом. Результаты оценки были рассмотрены советом директоров.</p> <p>Проведя анализ предоставленной информации по кандидатам в совет директоров, выдвинутых для избрания на годовом общем собрании акционеров в 2022 г., Комитет по назначениям и вознаграждениям ПАО МГТС отметил, что все кандидаты отвечают требованиям, установленным Положением о совете директоров ПАО МГТС:</p> <ul style="list-style-type: none">• все кандидаты в совет директоров старше 25 лет,• имеют опыт работы более 3 лет,• у кандидатов нет судимости за экономические преступления,• у кандидатов отсутствует запрет занимать должности руководителей,• все кандидаты также не входят в органы управления и контроля компаний, представляющих аналогичные услуги на рынке, не принадлежащие к той же группе лиц, что и ПАО МГТС, а также не являются аффилированными лицами таких компаний.

	акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством			<ul style="list-style-type: none"> • все кандидаты в совет директоров ПАО МГТС имеют безупречную деловую и личную репутацию и обладают знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций. • ни один из кандидатов в Совет директоров ПАО МГТС не соответствует критериям независимости, установленными Положением о Совете директоров ПАО МГТС (критерии независимости являются аналогичными критериям независимости Кодекса) <p>Все члены совета директоров были выдвинуты ПАО «МТС», которое владеет 94,7% акций ПАО МГТС, большинство являются действующими сотрудниками ПАО «МТС» и не могут являться независимыми в соответствии с рекомендациями Кодекса.</p> <p>ПАО «МТС» является существенным оператором на рынке телекоммуникационных услуг, поэтому деятельность ПАО МГТС и его акционера тесно взаимосвязана, что вызывает необходимость присутствия в составе органов управления ПАО МГТС представителей ПАО «МТС».</p> <p>В связи с вышеизложенным, в настоящий момент признано нецелесообразным участие независимых директоров в составе совета директоров ПАО МГТС.</p> <p>В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.</p>
--	--	--	--	---

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	Критерий №1 и 3 соблюдаются. Критерий №2 не соблюдается. 2. После избрания членов совета директоров комитет по назначениям и вознаграждениям ПАО МГТС не рассматривал вопрос о независимости действующих членов совета директоров, т.к. это нецелесообразно. На протяжении периода после избрания и до конца 2021 г. ни один из членов совета директоров ПАО МГТС не являлся независимым. ПАО МГТС имеет оперативную информацию о статусе членов совета директоров, которая подтверждается ежеквартальным анкетированием с подробным указанием членами совета директоров сведений о месте работы, связанных с ними лицах и возможных конфликтах интересов. Комитет по назначениям и вознаграждениям ПАО МГТС будет рассматривать вопрос о независимости действующих членов совета директоров в случае наличия независимых членов совета директоров или изменения их статуса.
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета	Не соблюдается	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения данного принципа корпоративного управления приведены в п. 2.4.1.

	избранного состава совета директоров	директоров		В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.
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	Не соблюдается	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения данного принципа корпоративного управления приведены в п. 2.4.1. В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.
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	Критерий №1 не соблюдается. Критерий №2 соблюдается. 1. Председатель совета директоров ПАО МГТС не является независимым директором. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения данного принципа корпоративного управления приведены в п. 2.4.1. В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.

2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде	Соблюдается	
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	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает	Соблюдается	

	интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска	<p>конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества</p>		
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	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также	Соблюдается	

	для выполнения своих обязанностей	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		
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	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	Соблюдается	

	информация об обществе и о работе совета директоров	общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов. 2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров		
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом	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	Соблюдается	

	<p>подготовиться к его проведению</p>	<p>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</p>		
2.7.3	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме</p>	<p>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</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>Уставом ПАО МГТС и положением о совете директоров ПАО МГТС не предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров ПАО МГТС. Рассмотрение практически всех вопросов из указанных в рекомендации 168 Кодекса отнесено к компетенции совета директоров ПАО МГТС в соответствии с Уставом. На практике наиболее важные вопросы рассматриваются советом директоров на очных заседаниях. Так, на очных заседаниях совет директоров обязательно рассматривает отчеты о выполнении бюджета ПАО МГТС, выполнении ключевых показателей эффективности, утверждение стратегии и др. Все вопросы, которые выносятся на рассмотрение совета директоров ПАО МГТС, детально прорабатываются, по ним готовятся полные и объективные материалы, которые предоставляются членам совета директоров заблаговременно, чтобы члены совета директоров</p>

				<p>могли принять информированное решение. Кроме того, все материал к заседаниям совета директоров в обязательном порядке согласовываются по установленной процедуре с профильными подразделениями ПАО МГТС.</p> <p>ПАО МГТС полагает, что указанный комплекс мер нивелирует риски несоблюдения данной рекомендации и позволяет совету директоров ПАО МГТС работать эффективно.</p>
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	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	Частично соблюдается	Критерии №1 и №3 не соблюдаются. Критерии №2 и №4 соблюдаются. 1. Совет директоров ПАО МГТС сформировал комитет по аудиту, однако в его состав не входят независимые директора. 3. В состав комитета по аудиту входят члены комитета, которые обладают опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, однако ни

	независимых директоров	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		один из них не является независимым директором. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 2.4.1. В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.
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,	Частично соблюдается	Критерии №1 и №2 не соблюдаются. Критерий №3 соблюдается. 1. Совет директоров ПАО МГТС сформировал комитет по назначениям и вознаграждениям, однако в его состав не входят независимые директора. 2. Председателем комитета по назначениям и вознаграждениям ПАО МГТС не является независимый директор. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 2.4.1. В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.

		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		
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	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и</p>	Частично соблюдается.	<p>Критерии №1 и №3 не соблюдаются. Критерий №2 соблюдается.</p> <p>1. Совет директоров ПАО МГТС сформировал комитет по назначениям и вознаграждениям, однако в его состав не входят независимые директора.</p> <p>Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 2.4.1.</p> <p>3. В отчетном периоде ПАО МГТС и его службы не осуществляли взаимодействие с миноритарными акционерами в целях подбора кандидатов в совет директоров.</p> <p>Данная рекомендация Кодекса трудновыполнима применительно к ПАО МГТС, т.к. основным акционером ПАО МГТС является ПАО «МТС», владеющее 94,7% голосующих акций, остальные акции распределены между более чем 7000 акционеров. Поиск кандидатов в совет директоров среди миноритарных акционеров будет нерационален</p>

		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		и непродуктивен в связи очень малой вероятностью найти кандидата, обладающего необходимым опытом, знаниями, деловой репутацией и соответствующего всем критериям подбора кандидатов в совет директоров, установленным положением о совете директоров ПАО МГТС. В случае изменения структуры капитала ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.
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,	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	

	комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.)			
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	Частично соблюдается.	Критерий №1 не соблюдается. Критерий №2 соблюдается. 1. Комитеты совета директоров ПАО МГТС не возглавляются независимыми директорами. В состав комитетов совета директоров ПАО МГТС входят сотрудники ПАО «МТС» и ПАО МГТС, являющиеся экспертами в области деятельности каждого комитета совета директоров, при этом председателями комитетов являются наиболее компетентные эксперты. Иные объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 2.4.1. В случае включения в состав совета директоров ПАО МГТС независимых директоров ПАО МГТС может вернуться к рассмотрению возможности соблюдения данной рекомендации.



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		соответствующего комитета		
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров	Соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров	Соблюдается	
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета	Не соблюдается	Независимая оценка качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов не проводилась.

	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)	директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант)		В силу высокой стоимости услуг по оценке качества работы совета директоров внешними организациями общество посчитало нецелесообразным проведение внешней оценки работы совета директоров в отчетном периоде. Рассмотрение целесообразности проведения оценки совета директоров внешней организацией планируется в 2023 г.
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет	Соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о	Соблюдается	

	<p>независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач</p>	<p>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</p>		
4.1	<p>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</p>			
4.1.1	<p>Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает</p>	<p>1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях</p>	Соблюдается	

	<p>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</p>			
4.1.2	<p>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</p>	<p>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</p>	Соблюдается	

	вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы	директоров по пересмотру указанной политики (политик).		
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	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	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению			
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		комитетов совета директоров не осуществлялась		
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	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами	обществом или иными обстоятельствами		
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части	Соблюдается	

		<p>вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>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</p>		
4.3.2	<p>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</p>	<p>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.</p>	Не соблюдается	<p>В ПАО МГТС не внедрена программа долгосрочной мотивации с использованием акций ПАО МГТС, но действует программа долгосрочной мотивации с использованием как реальных, так и фантомных акций контролирующего ПАО МГТС - ПАО «МТС». ПАО «МТС» является существенным оператором на рынке телекоммуникационных услуг, поэтому деятельность ПАО МГТС и его акционера тесно взаимосвязана и компании имеют общую долгосрочную программу мотивации с использованием высоколиквидных акций ПАО «МТС». Выплата по программе долгосрочной мотивации осуществляется только при достижении определенных показателей, которые могут пересматриваться ежегодно. ПАО МГТС считает данную программу эффективной и достаточной для мотивации менеджмента. Включение любого</p>



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	акции общества)	При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества		сотрудника и пересмотр условий программы относится к компетенции совета директоров после предварительного рассмотрения комитетом по назначениям и вознаграждениям. ПАО МГТС рассмотрит целесообразность утверждения программы долгосрочной мотивации с использованием акций ПАО МГТС в случае отмены программы долгосрочной мотивации с использованием акций ПАО «МТС».
4.3.3	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководителей 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	1. Функции различных	Соблюдается	

	общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров		
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,	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	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков	законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества		
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества	Соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

	<p>независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров</p>	<p>совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности</p>		
5.2.2	<p>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</p>	<p>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</p>	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		также взаимодействия с заинтересованными лицами		
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества	Соблюдается	
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	Частично соблюдается.	Критерии №1 и №2 соблюдаются. Критерий №3 не соблюдается. 3. ПАО МГТС не опубликовало меморандум контролирующего лица относительно его планов в отношении ПАО МГТС в связи с тем, что такой меморандум не был принят контролирующим лицом. Контролирующий акционер ПАО МГТС (ПАО «МТС») своевременно предоставляет публичный доступ к информации обо всех своих планах в отношении ПАО МГТС с помощью различных каналов раскрытия информации (годовой отчет,

		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		сообщения о существенных фактах, пресс-релизы и т.д.), руководствуясь принципами защиты конфиденциальной информации и прав акционеров ПАО МГТС.
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельностью которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной	Соблюдается	

		<p>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>		
6.2.2	<p>Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством</p>	<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</p>	<p>Частично соблюдается.</p>	<p>Критерии №1 и №4 не соблюдаются. Критерии №2 и №3 соблюдаются.</p> <p>1. В информационной политике ПАО МГТС не определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации. ПАО МГТС раскрывает всю необходимую информацию в соответствии с законодательством. В ПАО МГТС проводится координация работы всех служб и структурных подразделений, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. Информация, которая может существенно повлиять на стоимость ценных бумаг ПАО МГТС, раскрывается в максимально возможные сроки.</p>

		<p>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),</p>		<p>Кроме того, ПАО МГТС публикует пресс-релизы по наиболее существенным событиям ПАО МГТС в случае если они не подлежат раскрытию в соответствии с законодательством, также у ПАО МГТС есть официальные аккаунты в популярных социальных сетях, через которые также оперативно может предоставляться информация о позиции ПАО МГТС в отношении слухов или недостоверных данных, формирующих искаженное представление об оценке ПАО МГТС и стоимости его ценных бумаг. ПАО МГТС полагает, что указанный комплекс мер нивелирует риски несоблюдения данной рекомендации.</p> <p>4. ПАО МГТС не раскрывает нефинансовые отчеты. Однако, ПАО «МТС», являющееся лицом, контролирующим ПАО МГТС, ежегодно раскрывает отчет об устойчивом развитии по группе компаний ПАО «МТС», с включением основных данных и по ПАО МГТС. Данный отчет демонстрирует вклад группы ПАО «МТС» в развитие цифровой экономики и регионов присутствия, освещает стратегию и масштабы деятельности группы компаний ПАО «МТС», систему корпоративного управления, результаты ответственной деловой практики, ключевые проекты в рамках взаимодействия с государством и местными сообществами.</p> <p>При подготовке отчета об устойчивом развитии используются рекомендации GRI Standards (Core), базовые индикаторы результативности РСНП. Финансовые показатели приводятся на основе аудированной финансовой отчетности,</p>
--	--	---	--	---

		обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества		<p>подготовленной по МСФО. Выбор существенных тем для раскрытия в указанном отчете осуществляется на основе регулярного опроса ключевых групп стейкхолдеров. В отчете приводится сопоставление актуальных инициатив группы ПАО «МГТС» в социальной и экологической сферах с целями устойчивого развития ООН.</p> <p>Кроме того, отчет об устойчивом развитии ежегодно проходит процедуру общественного заверения в Совете по нефинансовой отчетности Российского союза промышленников и предпринимателей РФ.</p> <p>Представители ПАО МГТС участвуют в комитетах ПАО «МГТС» по устойчивому развитию и корпоративной и социальной ответственности.</p> <p>В связи с вышеизложенным ПАО МГТС считает нецелесообразным публикацию отдельного нефинансового отчета.</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	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике	Соблюдается	



ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к годовому отчету ПАО МГТС за 2022 г.

		общества		
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями	<p>1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества.</p> <p>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</p>	Частично соблюдается	<p>2. В информационной политике ПАО МГТС не закреплено право акционеров на доступ к информации о подконтрольных ПАО МГТС юридических лицах.</p> <p>В силу того, что информационная политика ПАО МГТС является документом верхнего уровня, содержащим лишь основные принципы, которых придерживается ПАО МГТС при раскрытии существенной непубличной информации, в неё не был включён порядок предоставления акционерам доступа к отдельным видам информации. Вместе с тем, признавая и уважая право акционеров на доступ к информации о подконтрольных ПАО МГТС юридических лицах, ПАО МГТС разместило на своём корпоративном сайте Положение о порядке предоставления информации акционерам (утверждено Советом директоров ПАО МГТС 25.02.2022 г.). Указанное Положение напрямую не содержит норм, предусматривающих обязательное предоставление акционеру информации о подконтрольных обществу организациях, однако в соответствии с п. 4.2. ПАО МГТС оставляет за собой право по своему усмотрению предоставлять акционеру(ам) дополнительную информацию, на которую не распространяются обязательные требования о предоставлении информации в соответствии с Законом «Об акционерных обществах», если такая информация обоснованно запрошена акционером(ами) для законных целей. Таким образом, ПАО МГТС в случае поступления</p>

				<p>запроса о предоставлении информации о подконтрольных организациях рассмотрит такой запрос в обязательном порядке и в случае обоснованности и законности запроса приложит все усилия для предоставления информации.</p> <p>Кроме того, у ПАО МГТС небольшое количество подконтрольных организаций, основная информация о которых свободно раскрывается в консолидированной отчетности и годовом отчете ПАО МГТС (наименование, основной вид деятельности, доля владения и т.д.).</p> <p>Таким образом, указанные выше меры позволяют полагать, что доступ акционерам ПАО МГТС к информации о подконтрольных ПАО МГТС организациях не сопряжен с неоправданными сложностями.</p> <p>Вместе с тем, ПАО МГТС рассмотрит в будущем включение в информационную политику права акционеров на доступ к информации о подконтрольных ПАО МГТС юридических лицах.</p>
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении	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	Соблюдается	

	конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности		
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	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	Не соблюдается	Уставом ПАО МГТС не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и критерии для их определения. Вместе с тем, в соответствии с уставом ПАО МГТС реорганизация, участие в других организациях (независимо от размера участия), увеличение или уменьшение уставного капитала, осуществление листинга и делистинга акций, одобрение в случаях, установленных законом, сделок с заинтересованностью и крупных сделок отнесено к компетенции общего собрания акционеров либо совета директоров ПАО МГТС. Кроме того, в соответствии с уставом ПАО МГТС к компетенции совета директоров также отнесено рассмотрение определенных видов сделок, заключение которых может существенно повлиять на хозяйственную деятельность ПАО МГТС; предварительное одобрение сделок (договоров) или нескольких взаимосвязанных сделок (договоров), связанных с передачей ПАО МГТС имущества в залог; предварительное одобрение сделок (договоров)

	<p>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</p>	<p>рекомендации</p>		<p>или нескольких взаимосвязанных сделок (договоров), связанных с заключением ПАО МГТС кредитных договоров, договоров займа, выдачи ПАО МГТС ссуд, поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя); предварительное одобрение сделок (договоров), связанных с участием ПАО МГТС в любых некоммерческих организациях; направленных на оказание благотворительной помощи третьим лицам, либо предоставление иного финансирования, имеющего безвозмездный характер, включая участие Общества в любых благотворительных акциях (взносах, пожертвованиях); согласие на совершение или последующее одобрение сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения недвижимого имущества, стоимость которого превышает 10% (десять процентов) балансовой стоимости активов ПАО МГТС.</p> <p>Фактически все существенные корпоративные действия описаны в уставе ПАО МГТС и отнесены им к компетенции общего собрания акционеров или совета директоров. ПАО МГТС полагает, что данные меры являются достаточными для предотвращения действий, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов.</p>
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>В совет директоров ПАО МГТС не избраны директора, которые в соответствии с рекомендациями Кодекса могут быть признаны независимыми.</p> <p>Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 2.4.1.</p>

	<p>корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества</p>	<p>до их одобрения</p>		<p>Уставом ПАО МГТС не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и критерии для их определения. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления по участию в совете директоров независимых директоров приведены в п. 7.1.2.</p>
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</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>	<p>Частично соблюдается</p>	<p>1 и 2. Уставом ПАО МГТС не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и критерии для их определения. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления приведены в п. 7.1.2. Вместе с тем, все указанные в законе и уставе ПАО МГТС процедуры по одобрению сделок до их совершения были проведены.</p>

	формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе			
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров	Не соблюдается	Уставом ПАО МГТС не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и критерии для их определения. Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления приведены в п. 7.1.2.
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.	Частично соблюдается.	Критерий №1 и №2 критерия не соблюдаются. Критерий №3 соблюдается. 1 и 2. Внутренние документы ПАО МГТС не предусматривают формализованной процедуры привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, а также для оценки стоимости приобретения и выкупа акций ПАО МГТС.

		<p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>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>		<p>ПАО МГТС привлекает независимого оценщика во всех случаях, предусмотренных законодательством. Также в Уставе ПАО МГТС определено, что независимый оценщик должен привлекаться при оплате акций ПАО МГТС неденежными средствами для определения рыночной стоимости такого имущества, если иное не определено законодательством РФ.</p> <p>За последние 10 лет ПАО МГТС не совершало крупных сделок и не выкупала акции у акционеров, кроме как в рамках реорганизации (при этом независимый оценщик для оценки выкупа акций у акционеров привлекался всегда). ПАО МГТС осуществляет более 1000 сделок с заинтересованностью в год и включение во внутренние документы процедур привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения имущества значительно усложнит и удорожит бизнес-процессы компании, однако, на практике, ПАО МГТС привлекает независимого оценщика для оценки имущества по наиболее существенным сделкам, например продажа большого объема недвижимого имущества в 2019 г.</p> <p>В связи с вышеизложенным ПАО МГТС считает нецелесообразным включение во внутренние документы формализованной процедуры привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, а также для оценки стоимости приобретения и выкупа акций ПАО МГТС.</p>
--	--	---	--	---