

Приложение 2

к Годовому отчету

ПАО «ДВМП» за 2024 год

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее – Отчет) включается в состав Годового отчета в соответствии с Главой 57 Положения Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

В области корпоративного управления ПАО «ДВМП» руководствуется требованиями и принципами, установленными законодательством Российской Федерации, рекомендациями Кодекса корпоративного управления (далее – ККУ, Кодекс), рекомендованного Банком России к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Правилами листинга ПАО Московская Биржа. Описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления приведено в разделе «Корпоративное управление» Годового отчета.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом, осуществлена методом анализа внутренних стандартов, процедур и документов на предмет их соответствия рекомендациям Кодекса, а также на основании методики, рекомендованной Банком России Письмом от 27.12.2021 № ИН-06–28/102 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

В 2024 году количество соблюдаемых и частично соблюдаемых Компанией принципов ККУ осталось на высоком уровне, в процентном выражении – 74,68 %, что по сравнению с 2023 годом (77,22 %) составило снижение на 2,54 %. Отклонение от соблюдения некоторых принципов ККУ объясняется, в первую очередь, объективной невозможностью избрать Совет директоров и сформировать Комитеты Совета директоров (Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям) из независимых директоров. Кроме того, в отчетном году существенное влияние на показатели соответствия Компании принципам ККУ оказало вынужденное ограничение информационной прозрачности для митигации санкционных рисков недружественных стран, применяемое Компанией с целью защиты интересов Группы FESCO и заинтересованных сторон.

Поскольку высокий уровень корпоративного управления является залогом конкурентоспособности и влияет на оценку Компании со стороны бизнес-сообщества, стейкхолдеров и заинтересованных лиц, в 2025 году Компания планирует сохранить достигнутое качество корпоративного управления и продолжить работу по его поддержанию и повышению с целью обеспечения устойчивости Компании и ее долговременного устойчивого развития. Планы Компании на предстоящий год в части корпоративного управления включают пересмотр внутренних процессов и процедур, регламентирующих документов, что обусловлено сменой в 2024 году структуры акционеров и появлением нового контролирующего лица Компании и ее группы лиц.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Компанией принципов и рекомендаций ККУ за 2024 год.

Публичное акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство» и дочерние предприятия

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами по принципам наличия у Правительства Российской Федерации контроля, совместного контроля или значительного влияния как в их отношении, так и в отношении Группы. В качестве количественных характеристик операций с указанными связанными сторонами Группа раскрывает сумму существенных операций с компаниями, аффилированными с государством, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	Характер операций
	млн руб.		
Консолидированный отчет о финансовом положении			
Ассоциированные компании	-	10	Авансы под строительство
Ассоциированные компании	-	4	Прочая дебиторская задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	411	602	Прочая дебиторская задолженность
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(131)	(56)	Прочая кредиторская задолженность
Компании, аффилированные с государством	3 073	-	Авансы выданные
Компании, аффилированные с государством	11 782	-	Денежные средства на счетах в банках
Компании, аффилированные с государством	(31 083)	-	Кредиты, включая проценты к уплате
Компании, аффилированные с государством	(14 360)	-	Обязательства по аренде
Консолидированный отчет о прибылях и убытках			
Закупки у ассоциированных предприятий	(4)	(42)	Строительно-подрядные работы
Продажи ассоциированным предприятиям	-	5	Прочие доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	962	1 874	Транспортно-экспедиционные услуги
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(760)	(605)	Операционные расходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	-	4	Процентные доходы
Компания, имеющая общего с Группой акционера	(11)	(40)	Административные расходы
Компании, аффилированные с государством	(6 855)	-	Финансовые расходы
Компании, аффилированные с государством	722	-	Финансовые доходы
Компании, аффилированные с государством	(35 182)	-	Операционные расходы

23. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

№	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 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).	✓ частично соблюдается	Критерии 1–2 соблюдаются. Критерий 3 не соблюдается. Формирование ревизионной комиссии Уставом ПАО «ДВМП» не предусмотрено. В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102¹ доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в Совет директоров, в отчетном периоде ограничен. Несоблюдение критерия 3 является ограниченным во времени. Соблюдение данного критерия планируется возобновить после снятия ограничительных мер.
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.	✓ частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается частично. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 соблюдается. 1. В соответствии с Федеральным законом от 25.02.2022 № 25-ФЗ² в отчетном периоде общее собрание акционеров независимо от повестки дня по решению совета директоров могло быть проведено в форме заочного голосования. Указанный федеральный закон принят в целях принятия мер, направленных на снижение негативных последствий недружественных действий иностранных государств и международных организаций. Решение о проведении Общего собрания акционеров Компании в форме заочного голосования принято Советом директоров Компании в соответствии с положениями и целями данного федерального закона. Проведение Общего собрания акционеров Компании в форме заочного голосования является причиной не полного, а частичного соблюдения критерия 1 в части предоставления акционерам возможности задать вопросы членам исполнительных органов Компании и членам Совета директоров Компании в ходе проведения Общего собрания акционеров. Все акционеры имели возможность в ходе подготовки к собранию использовать доступные каналы для коммуникации – горячую линию, телефонные звонки и личные обращения в Компанию. Частичное соблюдение данного критерия является ограниченным во времени. После возобновления действия п. 2 ст. 50 ФЗ «Об акционерных обществах» Компания сможет вернуться к его полному соблюдению. 2. В Компании не принята практика определять позицию Совета директоров по каждому вопросу повестки Общего собрания акционеров СА. В отчетном периоде второй и третий составы Совета директоров Компании сформированы из представителей контролирующего акционера, в связи с чем позиции по голосованию членов Совета директоров определялись исходя из рекомендации контролирующего акционера. 3. Решения Совета директоров принимались единогласно всеми членами Совета директоров по вопросам повестки Общих собраний акционеров, что не дает оснований для включения в протоколы заседаний их особых мнений и, соответственно, не дает развития данной практике. Все вопросы повестки Общих собраний акционеров были рассмотрены на Совете директоров Компании с единогласным положительным голосованием, подтверждая общую позицию членов Совета директоров.

¹ Постановление Правительства Российской Федерации 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».

² Федеральный закон 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»

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.4	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.	✓ 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 органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров. 3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде. 4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.	✓ не соблюдается	Критерии 1–4 не соблюдаются. В отчетном периоде Общие собрания акционеров проводились в заочной форме, в связи с чем критерии 1–3 не соблюдались по объективным причинам. См. пояснения в п. 1.1.3. Согласно п. 7.14 Устава ПАО «ДВМП», при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, решением Совета директоров Компании может быть предусмотрена возможность участия в Общем собрании акционеров, в том числе, путем заполнения электронной формы бюллетеней на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». В отчетном периоде Компания не использовала телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в Общих собраниях акционеров, так как данная возможность предусматривается по усмотрению Совета директоров и не является обязательной. Советом директоров не принимаются отдельные решения об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств. Не соблюдение критериев 1–3 является ограниченным во времени. Полное соблюдение указанных критериев Компания планирует в случае отсутствия в будущем обстоятельств, препятствующих проведению Общего собрания акционеров в очной форме и возобновлению действия п. 2 ст. 50 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ.
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты	1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети интернет. 2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности. 3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).	✓ частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерии 2–3 не соблюдаются. Положение о дивидендной политике ПАО «ДВМП», утвержденное решением Совета директоров 20.09.2016 (Протокол № 32 от 23.09.2016), не содержит положений, учитывающих консолидированные показатели финансовой отчетности, поскольку, в соответствии п. 2 ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах», источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Компании, которая определяется по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности. При выработке рекомендаций относительно размера дивидендов Совет директоров использует показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Учитывая, что данные бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставляются акционерам в составе материалов к годовому заседанию Общего собрания акционеров, предоставление иных дополнительных обоснований по вопросу о распределении чистой прибыли является избыточным и нецелесообразным. В дальнейшей деятельности Компания не исключает возможное внедрение практики предоставления акционерам указанных в критерии 3 настоящего принципа обоснований. Годовым Общим собранием акционеров в 2024 году принято решение прибыль ПАО «ДВМП» по результатам 2023 года не распределять. Дивиденды по размещенным обыкновенным именным акциям ПАО «ДВМП» за 2023 год не выплачивать.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически обоснованным 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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Положение о дивидендной политике ПАО «ДВМП» не содержит четких критериев для определения невозможности выплаты дивидендов, помимо ограничений, установленных законодательством. Вместе с тем, Компания не намерена принимать решения о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о её деятельности. В настоящее время Компания не считает необходимым устанавливать внутренними документами дополнительные финансовые/экономические обстоятельства, при которых Компании не следует принимать решение о выплате дивидендов, но не исключает, что в будущем подобные дополнительные критерии (обстоятельства) могут быть предусмотрены.
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	
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	✓ соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	✓ соблюдается	
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	- Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. - 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. - В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества.	✓ частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается, Критерии 2–3 не соблюдаются. В отчетном периоде Комитет Совета директоров по кадрам и вознаграждениям не рассматривал вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям Компании, продиктованным утвержденной стратегией Компании. Соответствие членов исполнительных органов оценивается Комитетом по кадрам и вознаграждениям при оценке результатов исполнения КПЭ за отчетный период в соответствии со стратегией Компании, с установлением соответствующего коэффициента исполнения. Кроме того, при назначении членов исполнительных органов Совету директоров предоставляются подробные сведения о профессиональной квалификации и профессиональном опыте кандидатов. Соответственно, все члены Комитета по кадрам и вознаграждениям, являющиеся также членами Совета директоров, имеют возможность оценить профессиональную квалификацию, навыки и опыт кандидата в исполнительные органы и соответствие его текущим и ожидаемым потребностям Компании, выразить свое оценочное мнение.

№	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	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 и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.	✓ соблюдается	
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	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. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	✓ соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	✓ соблюдается	
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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. В Компании не проводилась самооценка Совета директоров в связи с тем, что проведение таких процедур требует дополнительных материальных и трудовых ресурсов. Кроме того, в 2024 году произошли изменения в структуре акционеров и, как следствие, поменялся состав Совета директоров. В связи с чем, проведение самооценки являлось нецелесообразным. Компания не исключает проведение самооценки в будущем в случае принятия соответствующего решения Советом директоров.
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.	✓ частично соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Годовой отчет не содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде, поскольку такая оценка не проводилась. В то же время Годовой отчет содержит подробное описание деятельности Совета директоров в отчетном периоде, в том числе о количестве проведенных заседаний и рассмотренных вопросах, сведения о посещаемости членами Совета директоров заседаний, сведения о ключевых компетенциях членов Совета директоров, информацию о гендерном соотношении и соотношении исполнительных, неисполнительных, независимых директоров, а также иные данные, которые могут быть получены по результатам самооценки. Компания не исключает внедрения проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в будущем в случае принятия соответствующего решения Советом директоров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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 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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. В отчетном периоде Советом директоров и Комитетом по кадрам и вознаграждениям оценка кандидатов в Совет директоров не проводилась. При рассмотрении Советом директоров предложения контролирующего акционера о выдвижении кандидатов в Совет директоров на новый период, членам Совета директоров в качестве материалов к заседанию предоставляются подробные сведения о каждом кандидате (об образовании, профессиональных навыках, опыте работы, занимаемых должностях, близких родственниках и иные данные, позволяющие составить мнение о личных качествах и деловой репутации кандидата). Все члены Совета директоров имеют возможность оценить профессиональную квалификацию, навыки и опыт кандидата в Совет директоров и выразить свое оценочное мнение. Контролирующим акционером Компании –Госкорпорацией «Росатом» установлены специальные процедуры по формированию списка кандидатов для выдвижения и избрания в составы советов директоров подконтрольных организаций (к которым относится и Компания), в ходе прохождения которых, в том числе, учитывается наличие необходимого опыта, знаний, деловой репутации и других факторов. В связи с изложенным не планируется проведение оценки кандидатов Советом директоров.
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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Основные принципы и порядок формирования Совета директоров Компании закреплены в Уставе ПАО «ДВМП» и Положении о Совете директоров ПАО «ДВМП». Доступ акционеров к информации о биографических данных 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 информации о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102–107 Кодекса в отчетном периоде был ограничен. Информация о биографических данных, опыте работы и наличии письменного согласия на избрание в Совет директоров предоставляется акционерам с учетом Постановления Правительства Российской Федерации № 1 102 от 04.07.2023 (п. 1 Перечня информации, которую эмитента ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться). С 21.05.2024 в Совет директоров Компании независимые директора не избирались. В рамках подготовки к Общему собранию акционеров контролирующим акционером Компании при формировании списка кандидатов для избрания в состав Совета директоров проводятся процедуры по отбору кандидатов в целях обеспечения сбалансированного состава Совета директоров с учетом опыта, знаний и иных навыков, в связи с чем Советом директоров не планируется проведение отдельной оценки кандидатов. Компания в ближайшем будущем планирует обеспечить соблюдение рекомендаций Кодекса в части предоставления акционерам информации о соответствии кандидатов критериям независимости.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.3.3	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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал в качестве самостоятельного вопроса повестки собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков членов Совета директоров. С учетом особенностей формирования состава Совета директоров, указанных в п. 2.3.1–2.3.2, Совет директоров не проводил оценку собственных потребностей в области квалификации, опыта и деловых навыков. В отчетном периоде члены Совета директоров Компании второго и третьего состава выдвигались её контролирующим акционером (Госкорпорацией «Росатом») с учетом их профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков, необходимых при выполнении ими своих функций и сбалансированности состава Совета директоров, а также профильных комитетов. Оценку собственных потребностей Совета директоров целесообразно проводить после проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров, которая в Компании пока не внедрена, тем не менее не исключается внедрение подобной практики в будущем. Действующий состав Совета директоров является высококвалифицированным и пользуется доверием акционеров. См. также комментарий 2.1.7.
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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Компания считает количественный состав Совета директоров оптимальным. Совет директоров Компании в количественном составе из 9 человек работает уже более 20 лет, количественный состав соответствует законодательству и Уставу ПАО «ДВМП». Вопрос об оценке соответствия количественного состава Совета директоров потребностям Компании и интересам акционеров ни разу не ставился ни самой Компанией, ни ее контролирующим акционером, ни членами Совета директоров. В таком количественном составе члены Совета директоров обладают широким набором профессиональных компетенций и управленческого опыта, а многолетняя успешная практика работы Совета директоров в таком количественном составе свидетельствует о его соответствии потребностям Компании и интересам акционеров.
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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. До 21.05.2024 в Совет директоров Компании входили 2 независимых члена Совета директоров, которые отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса. В 2024 г. Совет директоров переизбирался акционерами: 21.05.2024, 28.06.2024 и 19.12.2024. В данные составы независимые члены Совета директоров не избирались. Полное исполнение данной рекомендации в значительной степени зависит от готовности контролирующего акционера к выдвижению и избранию независимых директоров в состав Совета директоров Компании. Состав Совета директоров достаточно сбалансирован с точки зрения профессиональных компетенций, опыта и деловых навыков, что признается достаточным для выполнения Советом директоров своих функций. В ближайшей перспективе Компания рассматривает возможность привлечения независимых директоров в Совет директоров Компании в соответствии с рекомендациями Кодекса и требованиями Биржи при условии соответствующего решения контролирующего акционера. См. комментарий к п. 2.3.2.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.2	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	- 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. - 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). - 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	Критерии 1–2 не соблюдаются. Критерий 3 соблюдается. В отчетном периоде вопросы о независимости кандидатов в Совет директоров или членов Совета директоров не выносились на рассмотрение Совета директоров и Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. С 21.05.2024 независимые директора не входят в состав Совета директоров Компании. См. комментарий к п. 2.3.2 и 2.4.1. Положением о Совете директоров Компании за членами Совета директоров закреплены обязанности предоставления информации об изменении сведений, в том числе в случае возникновения конфликта интересов, а также информацию, которая необходима для целей определения соответствия члена Совета директоров критериям независимости, установленным Кодексом и Правилами листинга ПАО Московская Биржа.
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. По объективной причине у Компании отсутствует возможность формировать состав Совета директоров из одной трети и более независимых директоров как это рекомендовано Кодексом Поскольку акции Компании не находятся в списке Первого уровня, требования Биржи о наличии не менее одной пятой состава Совета директоров и не меньше трех независимых директоров к Компании не применяются. До 21.05.2024 в Совет директоров Компании входили 2 независимых члена Совета директоров, которые отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, а также данный количественный состав соответствовал требованиям Биржи. В 2024 Совет директоров переизбирался 3 раза: 21.05.2024, 28.06.2024 и 19.12.2024. В данные составы независимые члены Совета директоров не избирались. Совет директоров сформирован из кандидатов, предложенных контролирующим акционером. Полное соблюдение критерия в значительной степени зависит от его готовности к выдвижению и избранию независимых директоров в состав Совета директоров Компании. Текущий состав Совета директоров достаточно сбалансирован с точки зрения профессиональных компетенций, опыта и деловых навыков, что признается оптимальным для выполнения Советом директоров своих функций. В будущем (в ближайшей перспективе), Компания рассматривает возможность привлечения независимых директоров в Совет директоров Компании в соответствии с рекомендациями Кодекса и Биржи, при условии соответствующего решения контролирующего акционера. См. комментарий к п. 2.3.2. и п. 2.4.1.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	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	Критерий не соблюдается. В отчетном году на Совет директоров Компании не выносились вопросы, связанные с существенными корпоративными действиями, как это определено пунктом 303 Кодекса. Вместе с тем, до 21.05.2024 независимые директора принимали активное участие в оценке значимых вопросов, вынесенных на рассмотрение Совета директоров и доносили свою позицию до Председателя и иных членов Совета директоров, в том числе в связи с возможным конфликтом интересов. После 21.05.2024 существенные вопросы подлежат предварительному согласованию контролирующим акционером, независимые директора не входят в состав Совета директоров Компании. См. комментарий к п. 2.4.1.

№	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	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. Председатель Совета директоров не является независимым директором. В отчетном году должность Председателя Совета директоров занимали директора, которые наиболее соответствовали стратегическим и финансовым целям Компании, обладающие достаточным опытом и компетенцией для устойчивого развития Компании. Причиной несоблюдения критерия 1 является отсутствие с 21.05.2024 независимых директоров в составе Совета директоров. См. комментарий к п. 2.4.1 и 2.4.3. Положением о Совете директоров предусмотрено право Совета директоров избрать из числа независимых членов Совета директоров старшего независимого директора, а также прописаны полномочия старшего независимого директора. В отчетном году в Компании не избирался старший независимый директор, в дальнейшей перспективе Компания не планирует избрание старшего независимого директора в связи с нецелесообразностью.
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	Критерий не соблюдается. Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, которая демонстрирует эффективность и соответствует утвержденному плану работы на текущий период и требованиям внутренних документов Общества, а также целям его деятельности. В Компании не проводилась оценка (самооценка) качества работы Совета директоров. См. комментарий к п. 2.1.7.
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	
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	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета директоров и комитетов, а также достаточность времени для работы в Совете директоров Компании анализируется в рамках подготовки отчета о работе Корпоративного секретаря Компании, который рассматривается Советом директоров и/или профильным Комитетом. В Компании не проводилась оценка (самооценка) качества работы Совета директоров. См. комментарий к п. 2.1.7.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.4	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	- 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. - 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	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 подготовиться к его проведению	- В обществе утвержден 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. - 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	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	Критерий не соблюдается. Уставом и внутренними документами Компании не определен перечень наиболее важных вопросов, которые должны рассматриваться Советом директоров на очных заседаниях. По сложившейся практике в Компании наиболее важные вопросы рассматриваются и обсуждаются членами Совета директоров в рабочем порядке во время подготовки вопроса к заседанию, при этом Председатель Совета директоров по необходимости может инициировать предварительное рассмотрение вопроса на очном заседании профильного комитета, а также определить очную форму проведения заседания Совета директоров. При принятии решения о форме проведения заседания Совета директоров Председатель Совета директоров учитывает рекомендации Кодекса, важность и срочность вопроса, а также возможность осуществления личного присутствия на заседании большинства членов Совета директоров. Компания не видит в ближайшем будущем необходимости в соответствующей регламентации, с учетом того, что фактически ключевые вопросы деятельности Компании предварительно рассматриваются на очных заседаниях профильных комитетов Совета директоров.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседаниях совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Уставом Компании предусмотрено, что решения по ряду важных вопросов Компании принимаются квалифицированным большинством (3/4) и/или единогласно членами Совета директоров. В то время как общий подход предусматривает принятие решений большинством голосов членов Совета директоров, в Компании по двум вопросам предусмотрено голосование большинством в 3/4 голосов, по пяти вопросам – единогласно. Такой подход соответствует законодательству и установление иного кворума для принятия решений на заседаниях Совета директоров представляется избыточным.

№	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	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	- Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. - Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. - 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. - Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	✓ частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. Критерий 4 соблюдается. Поскольку в Компании после 21.05.2024 отсутствуют независимые директора, у Компании нет объективной возможности сформировать Комитет по аудиту исключительно из независимых директоров. Принцип вхождения в состав Комитета по аудиту независимых директоров возможен к исполнению в полном объеме при условии соответствующего решения контролирующего акционера. Комитет по аудиту сформирован из членов Совета директоров, обладающих опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Комитет имеет возможность привлечения внешних консультантов и экспертов для выполнения возложенных на них задач. См. комментарий к п. 2.4.1 и п. 2.4.3.
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	- Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. - Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. - 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	Критерии 1–2 не соблюдаются. Критерий 3 соблюдается. В Компании сформирован Комитет Совета директоров по кадрам и вознаграждениям. По объективным причинам у Компании отсутствует возможность сформировать указанный Комитет только из независимых директоров. См. комментарий к п. 2.8.1. Председателем Комитета по кадрам и вознаграждениям избран кандидат, наиболее соответствующий целям и задачам комитета, обладающий необходимым опытом и компетенцией. Он не является независимым директором и Председателем Совета директоров.
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	- 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. - 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. - 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.	✓ не соблюдается	Критерии 1–3 не соблюдаются. Функции комитета по номинациям выполняет Комитет по кадрам и вознаграждениям. По объективным причинам у Компании отсутствует возможность сформировать указанный Комитет из большинства независимых директоров. См. комментарий к п. 2.8.1.
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.)	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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. При Совете директоров Компании создано достаточное и оптимальное количество комитетов, обеспечивающих эффективность и качество работы Совета директоров. Дополнительные комитеты не были сформированы/ признаны необходимыми.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.5	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	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Комитет по аудиту и Комитет по кадрам и вознаграждениям не возглавляются независимыми директорами в силу отсутствия у Компании объективной возможности. См. комментарий к п. 2.8.1. Во внутренних документах Компании предусмотрено, что состав приглашенных на заседания Совета директоров и заседания комитетов формирует Председатель 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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Согласно положениям о комитетах Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям и Председатель Комитета по стратегии, инвестициям и общим вопросам отчитываются о работе комитетов перед Советом директоров по его предложению. В отчетном периоде председатели комитетов не отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров, предложений от Совета директоров им не поступало. В случае предварительного рассмотрения любым из комитетов вопросов, выносимых на Совет директоров, информация о результатах предварительного рассмотрения комитетом доводится до сведения Совета директоров в форме выписки из протокола соответствующего комитета.
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	Критерии 1–3 не соблюдаются. Во внутренних документах Компании не определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы Совета директоров. См. комментарий к п. 2.1.7.
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).	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. См. комментарий к п. 2.1.7.
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.	✓ не соблюдается	В отчетном периоде критерий не соблюдался. См. комментарий к п. 1.1.2.
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).	✓ соблюдается	
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководителей 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 руководителей 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	
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	В соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров ПАО «ДВМП» по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров могут выплачиваться вознаграждения. Размеры и порядок выплаты таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «ДВМП» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением внеочередного Общего собрания акционеров 18.01.2023 (Протокол № 58 от 19.01.2023). В соответствии с указанным Положением в отчетном периоде Компания выплачивала вознаграждение членам Совета директоров, состоящим в нем до 21.05.2024.
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	Критерий не применим. Внутренние документы Компании не предусматривают предоставление акций Компании членам Совета директоров.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2.3	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	- 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. - 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. - При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений	✓ соблюдается	
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества)	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	✓ соблюдается	Критерий не применим. Программа долгосрочной мотивации не предусмотрена для ключевых руководящих работников Компании. В Компании внедрена программа мотивации, предусматривающая получение материального вознаграждения по результатам отчетного года при выполнении ключевых показателей эффективности.
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 функционирующей 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	

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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.	✓ 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 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	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В отчетном периоде Совет директоров и комитеты не рассматривали вопрос об эффективности информационного взаимодействия Компании, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц, а также необходимости пересмотра Положения об информационной политике ПАО «ДВМП», утвержденного решением Совета директоров 14.10.2016 (Протокол № 34 от 17.10.2016) в связи с нецелесообразностью. Вместе с тем, Компания не исключает в ближайшее время пересмотра подходов с учетом внешних факторов к информационному взаимодействию с указанными лицами.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. Критерий 3 не соблюдается. До 2023 года Компания на постоянной основе раскрывала информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с положениями Кодекса). См. комментарий к п. 1.1.2. Вышеуказанное несоответствие критерию 2 является ограниченным во времени, Компания намерена восстановить раскрытие информации в прежнем объеме при условии изменения внешних факторов. Компания не публиковала меморандум контролирующего лица в связи с отсутствием такового. В случае составления меморандума контролирующим лицом в будущем Компания планирует соблюсти критерий 3.
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 деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	✓ соблюдается	Критерий 1 соблюдается. Критерии 2–3 не применимы. Ценные бумаги Компании не обращаются на иностранных организованных рынках и иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Компании.
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством	1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством. 2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети интернет. 3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций. 4. Общество раскрывает нефинансовый отчет – отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества.	✓ частично соблюдается	Критерии 1–2 не соблюдаются. Критерии 3–4 соблюдаются. В Положении об информационной политике ПАО «ДВМП» не 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. Вместе с тем, в соответствии с Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в будущем планируется внести изменения во внутренний документ Компании, регулирующий раскрытие информации, определяющие подходы к раскрытию информации, которые могут оказать существенное влияние на стоимость или котировку ценных бумаг Компании. Также, как и в предыдущем периоде, в отчетном периоде Компания ограничила информацию о структуре капитала, о количестве акционеров Компании, сведения о лицах, прямо владеющих более 5 % уставного капитала. См. комментарий 1.1.2. Следуя рекомендациям Банка России (Информационное письмо от 12.07.2021 № ИН-06–28/49) и в целях оптимизации затрат (временных, финансовых и пр.), а также для удобства всех заинтересованных сторон, Компания раскрывает информацию об устойчивом развитии, в том числе информацию об экологической безопасности, информацию о социальных, культурных и спортивных проектах, стратегию работы с персоналом и прочую нефинансовую информацию, в составе Годового отчета для акционеров. Компания не раскрывает нефинансовый отчет как отдельный документ Компании.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2.3	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	- Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. - Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества.	✓ частично соблюдается	Критерий 1 не соблюдается. Критерий 2 соблюдается. Годовой отчет Компании не содержит информацию о результатах оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. Вместе с тем Компания полагает, что включенные в Годовой отчет сведения о рассмотренных в течение года Комитетом по аудиту ключевых вопросах, включая вопросы проведения внешнего и внутреннего аудита, предварительного рассмотрения кандидатуры внешнего аудитора, демонстрируют признание со стороны Комитета эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.
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	- В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. - 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	Критерий 1 соблюдается. Критерий 2 не соблюдается. В Положении об информационной политике ПАО «ДВМП» не регламентируется порядок доступа акционеров к информации о подконтрольных Компании организациях. Компания до мая 2023 года раскрывала информацию о своих подконтрольных организациях, вместе с тем Компания не принимала и не планирует в будущем принятие на себя обязательств перед акционерами по предоставлению информации о подконтрольных организациях в большем объеме, чем предусмотрено законодательством в области раскрытия информации, поскольку такая информация может быть конфиденциальной.
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность	- В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. - 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	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.	✓ не соблюдается	Критерий не соблюдается. Компания полагает, что изложенный принцип в целом соблюдается, но поскольку Уставом Компании не определен перечень существенных корпоративных действий, критерий 1 формально не соблюдается. Тем не менее, Уставом ПАО «ДВМП» определен достаточно широкий перечень сделок и действий, принятие решения по которым отнесено к компетенции Совета директоров. Устав ПАО «ДВМП» регламентирует существенные для Компании сделки с определенным материальным порогом и соответствующие определенным критериям, а также ряд корпоративных действий Компании и его подконтрольных лиц. Совет директоров в пределах своей компетенции рассматривает на заседаниях значительное количество сделок и предварительно формирует позицию Компании по ряду корпоративных действий в отношении подконтрольных лиц. В случаях, когда вопросы отнесены законодательством к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров подготавливает соответствующие рекомендации.
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	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	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	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.	✓ 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	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров.	✓ соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.	✓ не соблюдается	Критерии 1–3 не соблюдаются. Внутренние документы Компании не предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика, Компанией привлекается оценщик в установленных законодательством случаях. В Компании действует порядок согласования сделок, позволяющий выявить признаки неформальной заинтересованности или конфликта интересов. Внутренними документами Компании не предусмотрено, что при отсутствии формальной заинтересованности в сделках Компании, но при наличии конфликта интересов или иной фактической заинтересованности члена Совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа Компании, либо лица, имеющего право давать Компании обязательные для него указания, такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки. Однако в соответствии с Положением о Совете директоров Компании член Совета директоров при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах Компании, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Компании добросовестно и разумно, что подразумевает возможность члена Совета директоров в определенных случаях воздержаться от голосования.