

Вознаграждение исполнительных органов

GRI 2-19, 2-20

В отчетном периоде политика Компании в области вознаграждения исполнительных органов была закреплена в Положении о премировании работников ПАО «ДВМП», занимающих должности группы персонала «топ-менеджмент»¹, действующем до 30 декабря 2025 года. Решением Совета директоров 30 декабря 2025 года было утверждено Положение о премировании работников ПАО «ДВМП», занимающих должности группы персонала «топ-менеджмент», в новой редакции².

Вознаграждение единоличных исполнительных органов и членов Правления как руководителей высшего звена Компании состоит из должностного оклада, выплачиваемого ежемесячно, и премиальной части, выплачиваемой после подведения

итогов выполнения ключевых показателей эффективности (КПЭ) за отчетный год.

Систему вознаграждения членов исполнительных органов в Компании определяет Совет директоров на основании рекомендаций Комитета по кадрам и вознаграждениям.

Комитет по кадрам и вознаграждениям проводит оценку эффективности системы вознаграждения, при необходимости дает рекомендации по ее улучшению, рассматривает КПЭ менеджмента на очередной финансовый год, а также подводит итоги выполнения КПЭ менеджментом Компании. КПЭ устанавливаются индивидуально для каждого руководителя высшего звена, включают операционные, финансовые, стратегические показатели и утверждаются на год.

В 2025 году общая сумма вознаграждения, выплаченная членам Правления и единоличным исполнительным органам, составила 310 773, 23 тыс. руб. Размер компенсации расходов членам Правления в отчетном периоде составил 814 313 руб.



В отчетном году Компанией не выдавались займы членам Правления

Управление подконтрольными организациями

Под управлением ПАО «ДВМП» объединено более 100 российских и иностранных юридических лиц, обеспечивающих функционирование Группы FESCO.

Корпоративное управление подконтрольными лицами осуществляется посредством законодательно закрепленного механизма осуществления прав и интересов ПАО «ДВМП» как основного акционера / участника компаний Группы, в том числе путем:

- определения в Уставе ПАО «ДВМП» предварительного одобрения сделок и действий подконтрольных лиц Советом директоров и (или) Правлением ПАО «ДВМП»;
- определения Советом директоров и Правлением ПАО «ДВМП» позиции представителей Общества

- в органах управления подконтрольных лиц для голосования по ключевым вопросам;
- формирования органов управления компаний Группы из представителей ПАО «ДВМП» (советы директоров (наблюдательные советы), исполнительные органы управления);
- осуществления ПАО «ДВМП» или его подконтрольными юридическими лицами полномочий единоличного исполнительного органа отдельных компаний Группы;
- унификации учредительных и внутренних документов, компетенции органов управления компаний Группы.

За реализацию механизма корпоративного управления подконтрольными лицами ПАО «ДВМП» отвечает Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр

ФЕСКО», которое осуществляет функции общего центра обслуживания для большинства компаний Группы.

С целью регулирования степени контроля используются как трехзвенная структура органов управления (общее собрание, совет директоров / наблюдательный совет, единоличный исполнительный орган), так и двухзвенная (общее собрание, единоличный исполнительный орган).

В 2025 году Советом директоров и Правлением ПАО «ДВМП» было принято около 381 решения по вопросам, связанным с управлением подконтрольными лицами, во исполнение которых органами управления подконтрольных лиц ПАО «ДВМП», в свою очередь, было принято более 430 решений.

Контроль и аудит

Система внутреннего контроля

Действующая в FESCO система внутреннего контроля является неотъемлемой частью системы корпоративного управления, охватывает все направления деятельности, ключевые бизнес-процессы и уровни управления и основана на модели COSO. Процедуры и действия внутреннего контроля интегрированы в бизнес-процессы и осуществляются органами управления и работниками в ходе выполнения закрепленных за ними задач.

По результатам оценки организации управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «ДВМП» (далее – Оценка), проведенной по состоянию на 31 декабря 2024 года, в 2025 году единоличным исполнительным органом утвержден и реализован План мероприятий по развитию Системы внутреннего контроля ПАО «ДВМП» и подконтрольных лиц на 2025 год.

В 2025 году проведена оценка организации управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «ДВМП» (далее – Оценка) по состоянию на 31 декабря 2025 года на степень соответствия ее Рекомендациям по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах (информационное письмо Банка России от 1 октября 2020 года № ИН-06-28/143, далее – Рекомендации Банка России) в ПАО «ДВМП» в основном выполняются, система внутреннего контроля интегрирована во все бизнес-процессы общества.

Уровень зрелости системы внутреннего контроля в ПАО «ДВМП» определен по оценке внутреннего аудита как «стабильный» – процессы документированы и стандартизированы. Существенные риски процессов закрыты контрольными процедурами.

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах», положениями ККУ в Компании действует Департамент внутреннего аудита (далее – Департамент). Департамент функционально подотчетен Совету директоров ПАО «ДВМП», административно – единоличному исполнительному органу или лицу, исполняющему его обязанности (далее – ЕИО).

Департамент является структурным подразделением ПАО «ДВМП», создается приказом ЕИО ПАО «ДВМП» по решению Совета директоров ПАО «ДВМП» и осуществляет внутренний аудит ПАО «ДВМП» и подконтрольных лиц ПАО «ДВМП», как это определено в п. 8.2.56 Устава Общества.

Руководство Департаментом осуществляет директор Департамента, который назначается на должность приказом ЕИО на основании решения Совета директоров ПАО «ДВМП» с предварительным рассмотрением кандидатуры Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ДВМП».

Департамент состоит из 14 человек. В 2025 году произошли изменения, в результате которых сформирована следующая структуре Департамента:

- заместитель директора департамента – руководитель центра;
- советник по новым активам;
- отдел внутреннего аудита процессов и проектов (Москва), пять человек;
- отдел по внутреннему аудиту активов группы по Сибири и Дальнему Востоку, четыре человека;
- отдел внутреннего аудита проектов капитального строительства, два человека.

Деятельность Департамента направлена на проведение независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, с целью содействия органам управления Компании и подконтрольных лиц в сохранении и повышении стоимости Группы FESCO. В своей деятельности Департамент опирается на международные практики, которые являются составной частью Международных основ профессиональной практики внутреннего аудита (МОПП). Департамент на регулярной основе проводит независимую оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и во взаимодействии с Советом директоров ПАО «ДВМП», менеджментом ПАО «ДВМП» и подконтрольных лиц Общества участвует в совершенствовании системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

В своей деятельности Департамент внутреннего аудита руководствуется Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ДВМП», актуализированной в 2025 году и утвержденной Решением Совета директоров ПАО «ДВМП» (протокол от 5 июня 2025 года № 10/25). В новую редакцию Политики внесены следующие основные изменения:

- уточнены определения в соответствии с вновь принятыми Международными стандартами внутреннего аудита;
- введено в качестве функции внутреннего аудита понятие внутреннего консультирования;
- введены в практику деятельности Департамента внутреннего аудита программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита;
- изменен порядок осуществления подпроцессов внутреннего аудита: планирование, подготовка и проведение внутреннего аудита процессов и процедур мониторинга за устранением отклонений в целях их приведения к более полному

¹ Положение утверждено решением Совета директоров от 30 июля 2024 года (протокол от 30 июля 2024 года № 15/23).

² Положение утверждено решением Совета директоров от 30 декабря 2025 года (протокол от 30 декабря 2025 года № 28/25).

соответствию рекомендациям Банка России и Положения о закупках Общества;

→ уточнены полномочия и ответственность Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «ДВМП», единоличного исполнительного органа и директора Департамента внутреннего аудита.

В соответствии с вновь утвержденной Политикой, а также на основании проведенной самооценки соответствия деятельности Департамента внутреннего аудита стандартам МОПП, разработана и утверждена Программа обеспечения и повышения

качества внутреннего контроля и аудита ПАО «ДВМП» (далее – ППК) на 2025 год. ППК на 2025 год одобрена Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ДВМП» (протокол от 22 сентября 2025 года № 7/25). ППК на 2025 год исполнена на 100 %.

С целью соответствия положениям Устава ПАО «ДВМП», Рекомендациям Банка России и Кодексу корпоративного управления, рекомендованного к применению письмом Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463, в 2025 году внесены изменения в Положение о Комитете по аудиту

Совета директоров ПАО «ДВМП» (протокол от 30 декабря 2025 года № 28/25).

Независимые оценки и внутренние консультирования Департамента внутреннего аудита осуществляются на основе планов работ, утверждаемых Советом директоров ПАО «ДВМП». В 2025 году было проведено 37 внутренних аудитов.

Факторы, ограничивающие независимость Департамента внутреннего аудита, иные ограничения, препятствующие выполнению предусмотренного законодательством и Уставом ПАО «ДВМП» функционала, отсутствуют.

Проведение открытого конкурса для выбора аудиторской организации эмитента в соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не требовалось.

Эмитент проводил процедуру отбора аудиторов путем проведения конкурсных процедур (на проводимые конкурсные процедуры

законодательство Российской Федерации о закупках не распространялось). Процедура отбора аудиторов осуществлялась Компанией путем сбора и сравнения предложений от аудиторских компаний. Аудиторская организация назначалась Общим собранием акционеров.



Внешний аудит

Аудиторами Компании на 2025 год годовым Общим собранием акционеров 30 июня 2025 года (протокол от 1 июля 2025 года) были назначены ООО «Б1 – Аудит» и ООО «Пачоли». Аудиторы осуществляли проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании договоров, заключенных между Компанией и аудиторами.

Управление рисками

GRI 2-25

Система управления рисками

Система управления рисками (СУР) является частью корпоративного управления Группы FESCO, распространяется на всю ее деятельность, включает все уровни управления и виды деятельности.

СУР представляет собой совокупность компонентов (культура, компетенции, методики, практики, ресурсы), методов и процессов по управлению рисками, интегрированных в стратегическое планирование и операционное управление Группы, которые направлены на своевременное выявление и анализ рисков, способных оказать влияние

как на долгосрочные цели Группы, так и на ее операционную деятельность. СУР базируется на международных и национальных стандартах в области управления рисками.

В FESCO осуществляется непрерывный процесс идентификации, описания и оценки рисков, а также разрабатываются и реализуются мероприятия по их управлению. Важным элементом СУР является мониторинг рисков, включая анализ реализовавшихся рисков и оценку эффективности мероприятий по их управлению. На регулярной основе проводится оценка

совокупности рисков Группы, информация о наиболее существенных рисках включается в отчеты, рассматриваемые Советом директоров.

FESCO постоянно совершенствует систему управления рисками, что позволяет своевременно реагировать на возникающие изменения (как внешние, так и внутренние), сохранять результативность и повышать эффективность деятельности в условиях риска и неопределенности.

В 2025 году были реализованы следующие мероприятия по совершенствованию СУР FESCO.

Направления

Интеграция инструментов риск-менеджмента в бизнес-процессы

Выявление и анализ рисков

Управление непрерывности бизнеса

Формирование риск-культуры

Совершенствование процессов СУР

Мероприятия

- Внедрена практика расчета кредитного риска контрагента, разработана скоринг-модель;
- процесс формирования карты рисков интегрирован в процессы бюджетного планирования и планфактного анализа исполнения бюджетных показателей;
- в процесс управления инвестициями включены инструменты управления проектными рисками;
- сформирован и начал работу Комитет по рискам при ЕИО

- Проведены риск-сессии по ключевым бизнес-процессам и направлениям деятельности;
- внедрена практика формирования карт рисков для инвестиционных проектов

- Сформированы пилотные планы непрерывности бизнеса

- Разработан и записан онлайн-курс обучения основам риск-менеджмента;
- модуль по управлению рисками включен в обучающие программы, реализуемые в Группе

- Доработан формат карты рисков (в том числе внедрена балльная оценка рисков);
- доработана и автоматизирована количественная оценка рисков с использованием математического моделирования;
- проведена оценка зрелости СУР FESCO