

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
ПАО ГК «ТНС энерго» «16» февраля 2024 г.
(Протокол от «19» февраля 2024 г., б/н)

Председатель Совета директоров
ПАО ГК «ТНС энерго»



Хохульников Н.В.

ИЗМЕНЕНИЯ (КОРРЕКТИРОВКА)
информации в «Отчете о соблюдении принципов и рекомендаций
Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению
Банком России», раскрытой в годовом отчете ПАО ГК «ТНС энерго» за 2022 год

г. Москва

1. Сведения о том, что документ публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном годовом отчете ПАО ГК «ТНС энерго»:

Настоящий документ публикуется в порядке изменения (корректировки) информации в «Отчете о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России» (Письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), содержащейся в ранее опубликованном годовом отчете ПАО ГК «ТНС энерго» за 2022 год.

2. Ссылка на ранее опубликованный текст годового отчета ПАО ГК «ТНС энерго», информация в котором изменяется (корректируется), с указанием адреса страницы в сети Интернет, на которой раскрыта данная информация:

Ранее опубликованный текст годового отчета ПАО ГК «ТНС энерго» за 2022 год, информация в котором изменяется (корректируется), был опубликован на сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу [https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33277](https://corp.tns-e.ru/https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33277), на странице используемой эмитентом для раскрытия информации:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=33277&type=2;>
<https://corp.tns-e.ru/investors/disclosure/annual-reports/2022/>

3. Краткое описание внесенных изменений:

Изменения вносятся в «Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления» в части информации о статусе соблюдения принципа 1.2.1 Кодекса и сведений о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (объяснения причин несоблюдения (частичного соблюдения) принципов Кодекса).

4. Сведения об утверждении документа Советом директоров ПАО ГК «ТНС энерго» в качестве внутреннего документа Общества, не регулирующего деятельность его органов:

Настоящий документ утвержден решением Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго» от 16.02.2024 года (Протокол 19.02.2024 года, б/н).

5. Полный текст измененной (скорректированной) информации:

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

№	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. 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.	☐ соблюдается ☒ частично соблюдается ☐ не соблюдается	1.Соблюдается 2.Не соблюдается. Положение о дивидендной политике ПАО ГК «ТНС энерго» не содержит ссылок на консолидированные показатели

		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)		финансовой отчетности. Дивидендная политика ПАО ГК «ТНС энерго» использует показатели индивидуальной отчетности Общества для определения размера дивидендов, и соответствующие положения дивидендной политики учитывают показатели финансовой отчетности по стандартам РСБУ. Это связано отчасти с тем, что Общество является управляющей компанией 10 дочерних операционных компаний, при этом основная деятельность компаний группы и финансовый результат формируется в дочерних обществах. Таким образом, в консолидированной отчетности Общества по МСФО формируется значительный финансовый результат за счет прибыли дочерних Обществ, а прибыль непосредственно ПАО ГК «ТНС энерго» не может обеспечить выплату дивидендов в размере прибыли по консолидированной отчетности. Общество также полагает, что в связи с утверждением отчетности на годовом Общем собрании акционеров по российской системе бухгалтерского учета (РСБУ), расчет размера дивидендов также целесообразно осуществлять согласно РСБУ. Внесение изменений в Положение о дивидендной политике ПАО ГК «ТНС энерго», утвержденного в 2023 году были внесены в соответствии с рекомендациями Ревизионной комиссии Общества. Принимая во внимание, что пока стандарты МСФО не являются обязательным и носят рекомендательный характер, а также с учетом специфики формирования финансового результата группы компаний «ТНС энерго», считаем целесообразным в настоящее время использовать показатели индивидуальной отчетности Общества по РСБУ для определения размера
--	--	--	--	---

				дивидендов согласно условий действующей Дивидендной политики. 3. Частично соблюдается. Общество в полном объеме и своевременно предоставляет информацию (материалы) к Общему собранию акционеров согласно повестке дня. В соответствии с пп. 10. п. 9.2. Устава Общества, при подготовке к годовому Общему собранию акционеров, к компетенции Совета директоров относится рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты. Однако, Совет директоров (Протокол от 24.05.2022, б/н) рекомендовал Общему собранию акционеров ПАО ГК «ТНС энерго» распределение прибыли ПАО ГК «ТНС энерго» по результатам 2021 года не производить и не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2021 года. Материалы (Выписки из Протокола) по данным вопросам были включены в состав материалов к Общему собранию акционеров. В случае рекомендации Совета директоров о распределении чистой прибыли, в том числе на выплату (объявлении) дивидендов оценка в соответствии с принятой в Обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием в обязательном порядке будет включена в состав материалов к Общему собранию акционеров.
--	--	--	--	---