

Вопрос №1 повестки дня:

Об утверждении Годового отчета за 2024 год

Формулировка решения:

«утвердить Годовой отчет ПАО Сбербанк за 2024 год»

Пояснительная информация по вопросу

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО Сбербанк (далее — Банк) в повестку дня годового заседания Общего собрания акционеров (далее — Заседание, Собрание) должен быть включен вопрос об утверждении годового отчета.

Годовой отчет (далее также — Отчет) подготовлен в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе:

- Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Положением Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных бумаг»;
- информационным письмом Банка России от 12.07.2021 № ИН-06-28/49 «О рекомендациях по раскрытию публичными акционерными обществами нефинансовой информации, связанной с деятельностью таких обществ»;
- информационным письмом Банка России от 13.06.2023 № ИН-02-28/44 «О рекомендациях по раскрытию финансовыми организациями информации в области устойчивого развития»;
- письмом Банка России 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»;
- Правилами и требованиями Московской биржи по раскрытию информации эмитентами.

Отчет:

- основан на данных обобщенной консолидированной финансовой отчетности, составленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО);
- подготовлен в соответствии со стандартами Глобальной инициативы по отчетности в области устойчивого развития (Global Reporting Initiative, GRI) Consolidated Set of the GRI Standards, выпущенными в феврале 2024 года, и Совета по стандартам учета в области устойчивого развития для компаний банковской отрасли (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) SASB: Commercial Banks 2023.

Кроме того, содержание Отчета соответствует положениям и учитывает рекомендации следующих инициатив:

- Принципов Глобального договора ООН;
- Целей в области устойчивого развития, принятых Генеральной Ассамблеей ООН в 2015 году;
- Принципов ответственной банковской деятельности Финансовой инициативы ЮНЕП (Principles for Responsible Banking UNEP Finance Initiative);
- Методических рекомендаций Минэкономразвития России по подготовке отчетности об устойчивом развитии (приказ Минэкономразвития России от 01.11.2023 №764);
- Стандартов МСФО (IFRS) по раскрытию информации в области устойчивого развития S1 и S2 Совета по международным стандартам устойчивого развития (ISSB);
- Рекомендаций Рабочей группы по вопросам раскрытия финансовой информации, связанной с изменением климата (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD).

Отчет состоит из двух частей:

1. Отчета менеджмента, включающего обзор основных бизнесов, включая направление ИТ, финансовую результативность и прогноз на 2025 год, отчет о рисках, информацию о корпоративном управлении.
2. ESG-отчета, раскрывающего информацию о работе в области стратегического видения и системы управления устойчивым развитием, ответственного финансирования и ESG-продуктов, заботы о персонале и социальной ответственности перед населением регионов присутствия, соблюдения прав человека и инклюзивности, практиках ответственного ведения бизнеса, климатических и экологических аспектах, а также включающего отчет о соответствии Принципам ответственной банковской деятельности Финансовой инициативы ЮНЕП.

Отчет содержит Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России.

Для целей надлежащего отражения нефинансовой информации в Отчете, а также соответствия Принципам ответственной банковской деятельности Финансовой инициативы ЮНЕП проведены процедуры по независимому заверению указанной информации в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность (ISAE 3000).

В целях минимизации ограничительных мер, которые дополнительно могут быть введены иностранными государствами в отношении Банка и иных лиц, Отчет составлен с учетом положений следующих нормативных актов:

- Постановления Правительства РФ 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»;
- Информационного письма Банка России № ИН-02-28/64 и Минфина России № 05-01-06/132332 от 27.12.2024 участникам финансового рынка о реализации эмитентами ценных бумаг права на ограничение раскрытия (предоставления) информации на рынке ценных бумаг;
- Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 «О требованиях к раскрытию кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) отчетности и информации в 2025 году».

В этой связи в Годовой отчет, предлагаемый для утверждения Собранием, не включается Отчет о заключенных ПАО Сбербанк в 2024 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Наблюдательный совет Банка рассмотрел вопрос «О предварительном утверждении Годового отчета ПАО Сбербанк за 2024 год, включающего Отчет о заключенных ПАО Сбербанк в 2024 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность» и принял следующие решения:

1. Предварительно утвердить годовой отчет ПАО Сбербанк за 2024 год.
2. Утвердить отчет о заключенных ПАО Сбербанк в 2024 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в составе годового отчета ПАО Сбербанк за 2024 год.
3. Предложить Общему собранию акционеров утвердить на годовом заседании годовой отчет ПАО Сбербанк за 2024 год.