

Контроль и аудит

Система внутреннего контроля

Действующая в FESCO система управления рисками и внутреннего контроля является неотъемлемой частью системы корпоративного управления и охватывает все направления деятельности, ключевые бизнес-процессы и уровни управления. Основной целью системы является обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей Компании в условиях неопределенностей и факторов неблагоприятного воздействия.

Процессы управления рисками и внутреннего контроля представляют собой взаимосвязанные непрерывные процессы, осуществляемые органами управления и работниками в ходе выполнения закрепленных за ними задач.

С целью обеспечения органов управления Группы достоверной и полной информацией о деятельности Компании создан Департамент внутреннего аудита.

Департамент на регулярной основе проводит независимую оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и участвует в работе по ее совершенствованию. Также в задачи департамента входит повышение эффективности и результативности корпоративного управления и бизнес-процессов, снижение затрат, контроль сохранности и рационального использования активов, контроль соблюдения принципов корпоративного управления.

В своей деятельности Департамент внутреннего аудита руководствуется Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ДВМП».

Внешний аудит

Аудитором Компании на 2023 год годовым Общим собранием акционеров было избрано АО «Кэпт». Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании договора, заключаемого между Компанией и аудитором. 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 требуется.

Эмитент проводит процедуру отбора аудиторов путем проведения конкурсных процедур (на проводимые конкурсные процедуры законодательство Российской Федерации о закупках не распространяется). Процедура отбора аудиторов осуществляется Компанией путем сбора и сравнения предложений от аудиторских компаний. Кандидатура аудитора утверждается Общим собранием акционеров.

Управление рисками

Система управления рисками

Система управления рисками FESCO (СУР) – совокупность компонентов (культура, компетенции, методики, практики, ресурсы), методов и процессов по управлению рисками, интегрированных в стратегическое планирование и операционное управление компаний Группы и направленных на достижение ее целей. СУР базируется на международных и национальных стандартах в области управления рисками.

В современном мире компаниям требуется динамичное и гибкое управление рисками для оперативного реагирования на изменения внешней и внутренней среды. В FESCO осуществляются непрерывный процесс идентификации рисков и их мониторинг, оценивается эффективность мероприятий по управлению рисками, а выявленные возможности используются для развития бизнеса и повышения стоимости Компании.

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

В 2023 году развитие СУР осуществлялось в соответствии с утвержденным Планом развития системы управления рисками до 2023 года, в рамках которого были проведены следующие мероприятия:

- сформировано подразделение, ответственное за управление рисками Группы, – Департамент по управлению рисками (ДпУР);
- проведена работа по выявлению и первичной оценке стратегических рисков FESCO;
- внедрена практика регулярного мониторинга ключевых санкционных рисков, включая разработку планов по их управлению;
- сформирован перечень индикаторов риска (количественные или качественные показатели, которые с различной степенью опережения по времени отражают текущий уровень риска);
- внедрена практика регулярного информирования менеджмента о ключевых рисках FESCO и их изменениях.

Концепция процесса управления рисками в Группе FESCO



Организационная модель системы управления рисками

Совет директоров:

- определение принципов и подходов к организации СУР;
- утверждение внутренних документов, определяющих политику в области управления рисками;
- рассмотрение вопросов организации, функционирования и эффективности СУР;
- оценка эффективности СУР.

Комитет по аудиту Совета директоров:

- контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУР;
- анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками;
- предварительное рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций Совету директоров по вопросам, связанным с СУР.

Департамент по управлению рисками:

- общая координация процессов управления рисками;
- разработка методических документов;
- организация обучения работников;
- анализ портфеля рисков и выработка предложений по реагированию и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- формирование сводной отчетности по рискам;
- осуществление мониторинга процесса управления рисками;
- подготовка и информирование органов управления об эффективности процесса управления рисками.

Департамент внутреннего аудита:

- проведение внутренних проверок эффективности мероприятий по управлению рисками и оценка эффективности СУР;
- предоставление информации о выявленных в результате внутренних аудиторских проверок рисках, их оценке и мероприятиях по управлению.

Правление/Президент:

- обеспечение функционирования СУР в Группе

Комитет по рискам:

- принятие решений по методу и расходам на управление ключевыми рисками;
- принятие решений по распределению полномочий и ответственности за управление ключевыми рисками;
- мониторинг статуса ключевых рисков и достаточности мероприятий по их управлению.

Владельцы рисков:

- выявление отдельных рисков;
- оценка отдельных рисков;
- разработка программ мероприятий по управлению отдельными рисками в соответствии с выбранным методом управления;
- реализация мероприятий по управлению отдельными рисками.

Все сотрудники Группы:

- участие в процессе управления рисками в рамках своих компетенций.

Принципы функционирования СУР

Непрерывное улучшение

Привязка к целям

Приоритет безопасности

Непрерывность

Адаптированность

Интегрированность

Структурированность и комплексность

Вовлеченность

СУР

Корпоративная карта существенных рисков

В рамках функционирования СУР определены перечень ключевых рисков, владельцы рисков, проведена оценка рисков, разработаны и реализуются мероприятия по управлению рисками.

Комплексная работа в части управления рисками позволила в значительной степени нивелировать влияние негативных факторов на реализацию целей Группы.

Описание	Оценка последствия / вероятность	Комментарий	Управление рисками
<p>Коммерческие риски</p> <p>Коммерческие риски представляют собой риск убытков по причине нестабильности как внешней среды (спрос, действия конкурентов, изменения рынка и т. д.), так и внутренней (качество, цена предоставляемых услуг и т. д.)</p>	Высокая/средняя	<p>Последствия реализации данного риска в 2023 году оцениваются в целом как незначительные.</p> <p>В 2024 году риск сохраняется</p>	<p>Для минимизации коммерческих рисков Группа проводит взвешенную ценовую политику. Основная цель при управлении коммерческими рисками – выстраивание долгосрочных партнерских отношений с контрагентами для повышения финансовой устойчивости Компании в неблагоприятных экономических условиях. Дополнительно проводится оптимизация внутренних бизнес-процессов и структуры перевозок с целью максимально эффективного реагирования на изменения рыночной конъюнктуры</p>
<p>Геополитические риски</p> <p>Геополитические риски связаны с усилением санкционного давления со стороны США, Европейского союза и других стран, в том числе с возможным введением санкций против FESCO, клиентов, отраслей в которых они работают, а также уходом с рынка клиентов и поставщиков FESCO</p>	Высокая/средняя	<p>Последствия реализации данного риска в 2023 году оцениваются в целом как незначительные.</p> <p>В 2024 году вероятность реализации риска увеличивается</p>	<p>FESCO строит свою деятельность на основе строгого соответствия российскому и международному законодательству и постоянно отслеживает затрагивающие ее изменения. Также Компания проводит регулярный мониторинг санкционной нагрузки, анализ возможности введения новых санкций и при необходимости оперативно корректирует свою деятельность</p>
<p>Операционные риски</p> <p>Группа FESCO владеет значительными транспортными активами (вагонами, контейнерами, судами, терминалами), поэтому управление операционными рисками ввиду их значительного количества является одним из приоритетных направлений деятельности</p>	Средняя/средняя	<p>Последствия реализации данного риска в 2023 году оцениваются в целом как незначительные.</p> <p>В 2024 году риск сохраняется</p>	<p>Для минимизации операционных рисков FESCO ремонтирует и модернизирует существующие активы, а также инвестирует в покупку новых, совершенствует систему качества управления и контроля сохранности активов</p>
<p>Финансовые риски</p> <p>Из финансовых рисков наибольшую материальность для FESCO имеет риск ликвидности</p>	Высокая/низкая	<p>В 2023 году данный риск не реализовался.</p> <p>В 2024 году оценка последствий риска увеличивается</p>	<p>Основой для управления рисками ликвидности является бюджет движения денежных средств Компании, по которому проводится краткосрочное и среднесрочное планирование</p>

Задачи на 2024 год и среднесрочную перспективу

В числе приоритетных направлений развития и совершенствования СУР выделяются следующие задачи, предусмотренные Планом развития СУР FESCO на 2024 год:

2024



обновление внутренних методических документов и форм отчетности в области управления рисками;



интеграция процесса управления рисками в ключевые направления деятельности и бизнес-процессы FESCO;



повышение эффективности СУР и уровня информированности о рисках за счет их унификации, типизации, а также автоматизации процессов управления рисками;



повышение вовлеченности менеджмента Группы в процесс управления рисками.



Информация для акционеров

Акции

Акции FESCO торгуются на Московской бирже, где они включены во второй котировальный список (тикер – FESH). За 2023 год стоимость акций FESCO выросла на 135 %, с 33,59 руб. по состоянию на 30 декабря 2022 года до 78,99 руб. на 29 декабря 2023 года. Капитализация FESCO увеличилась с 99,1 млрд руб. на конец прошлого отчетного года до 233,1 млрд руб. на конец 2023 года.

Биржевые облигации

FESCO исполнила все свои обязательства по облигациям серии БО-01 и БО-02.

Денежные средства для выплат владельцам оставшихся в обращении облигаций (65 345 штук) были внесены на депозит нотариуса из-за технической невозможности исполнить обязательства в порядке, предусмотренном эмиссионными документами.

Дивидендная политика

В соответствии с Уставом ПАО «ДВМП» решение о выплате дивидендов принимается Общим собранием акционеров по рекомендациям Совета директоров, которые основываются на текущем финансовом положении Компании с учетом перспективных планов ее развития. В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Компании составил 2 951 250 000 руб.

Уставный капитал Компании разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2 951 250 000 штук номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Все обыкновенные акции Компании имеют одинаковую номинальную стоимость, являются именными бездокументарными и предоставляют ее владельцу-акционеру равные права.

В соответствии с Уставом ПАО «ДВМП» Компания вправе разместить дополнительно к размещенным акциям 737 812 500 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Кредитные рейтинги

На конец 2023 года FESCO поддерживала кредитный рейтинг эмитента от российского рейтингового агентства «Национальные кредитные рейтинги» на уровне «А» с «позитивным» прогнозом.