



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№):85/OD-iz/CCLXIV-2a
Датум (Дата): 22.05.2026

В соответствии со ст. 9. п. 9.6 пп. 37 Устава НИС а.о. Нови Сад (далее – Общество, НИС или НИС а.о. Нови Сад) № 70/SA-od/XIV-10a от 29.06.2022 (новая редакция) и ст. 14 п.14.1 Кодекса корпоративного управления НИС а.о. Нови Сад №85/OD-od/XXVI-3a от 27.01.2014 года (далее – Кодекс или Кодекс корпоративного управления), Совет директоров НИС а.о. Нови Сад представляет следующий:

ОТЧЕТ
ОБ АНАЛИЗЕ РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОМИССИЙ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
НИС А.О. НОВИ САД
ЗА ПЕРИОД С 01 АПРЕЛЯ 2025 ГОДА – 15 АПРЕЛЯ 2026 ГОДА

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий отчет предусматривает анализ работы Совета директоров (далее – Совет директоров или СД) и Комиссий Совета директоров НИС, за период, который оказался одним из самых сложных в истории деятельности компании НИС. Учитывая тот факт, что с 10 января 2025 года решением Управления по контролю за иностранными активами (OFAC) Министерства финансов США компания НИС а.о. Нови Сад включена в Список специально обозначенных граждан и заблокированных лиц, 2025 год был кризисным для деятельности Общества. Деятельность НИС в течение всего года осуществлялась в условиях санкций и на основании временных лицензий, соответственно и работа Совета директоров проводилась в нестандартных условиях, что привело к увеличению вовлеченности, интенсивности информирования и организации отдельных встреч и заседаний, в том числе по вопросам санкций.

Несмотря на все вызовы данного периода, Совет директоров мониторил применение утвержденных принципов корпоративного регулирования, в шестнадцатый раз провел анализ своей работы, представленный в данном Отчете.

Основные принципы корпоративного регулирования содержатся в действующем Кодексе корпоративного управления, разработанным исходя из международных принципов и опыта мировой практики, стремления к созданию ответственной и эффективной системы корпоративного управления, и утвержденным СД НИС в январе 2014 года. Кодекс корпоративного управления НИС является дополнением правил, содержащихся в Законе РС «О хозяйственных обществах» и Уставе НИС а.о. Нови Сад (далее - Устав), подлежащих применению членами органов корпоративного управления Общества.

Основной целью оценки работы СД и комиссий СД является рассмотрение таких вопросов как:

- Роль и задачи Совета директоров и его комиссий;
- Обязанности членов Совета директоров;
- Приоритеты в работе Совета директоров и его комиссий;
- Сочетание знаний, умений, опыта и личных качеств, которыми должны обладать члены Совета директоров и его комиссий;
- Действующие процедуры, применяемые в работе Совета директоров, формы проведения заседаний Совета директоров и его комиссий, в том числе, практика подготовки и проведения заседаний, их регулярность, вопросы информационной поддержки работы Совета директоров и пр.

В целях анализа работы СД, идентификации возможных проблем в работе Совета директоров, а также предложения мер по улучшению работы СД разработана Анкета по оценке работы Совета директоров и его комиссий (далее - Анкета), подлежащая заполнению членами СД. Анкета состоит из трех групп вопросов, ключевых для оценки работы СД и его комиссий. Первая группа вопросов содержит критерии оценки деятельности СД в отношении целей, задач и ответственности Совета директоров, в то время как вторая группа содержит критерии по оценке процедур, применяемых в работе СД. Третья группа вопросов относится к оценке структуры, мероприятий и существенных показателей работы комиссий Совета директоров.

Оценка работы СД в настоящем Отчете базируется на ответах членов Совета директоров, полученных в результате заполнения Анкеты, а также анализе работы Совета директоров в ходе заседаний Совета директоров и его комиссий, проведенных в отчетном периоде.

1. ПОКАЗАТЕЛИ, ОСНОВЫВАЮЩИЕСЯ НА ЦЕЛЯХ, ЗАДАЧАХ И ОТВЕТСТВЕННОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

<p>Формирование Стратегии и Бизнес-плана Общества</p>	<p>Члены СД рассматривают ключевые вопросы деятельности в ходе рассмотрения Бизнес-плана Общества на последующие годы и отчетов о деятельности за предыдущие периоды, а также периодически участвуют в рабочих встречах по вопросам, касающимся бизнес целей в контексте актуальной ситуации, что обеспечивает более четкое понимание условий деятельности Общества, а также обновление приоритетных направлений и прогнозов ключевых показателей деятельности Общества.</p> <p>Информация об основных стратегических целях НИС представляется в рамках Годового отчета о деятельности НИС, доступного всем акционерам и иным заинтересованным лицам.</p> <p>Члены СД имеют соответствующее представление о деятельности, финансовых и иных ресурсах, необходимых для достижения целей Общества, проводят оценку работы СД НИС с учетом дальнейших стратегических целей Общества.</p> <p>Соответственно, члены Совета директоров в отчетном периоде значительно больше принимали участие в работе и проведении анализа условий и планов по обеспечению оперативной деятельности, пересмотру целей деятельности Общества с учетом изменения всех внешних условий и введения санкций, а также при оценке итогов реализации бизнес-целей, поставленных за предыдущий период.</p> <p>Совет директоров в декабре 2025 года рассмотрел и принял Бизнес-план НИС а.о. Нови Сад на 2026 год с целевыми ориентирами на 2027-2028 гг., и предусмотрел повторное вынесение Бизнес плана на СД, не позднее 31-го марта 2026 года, чтобы обновить запланированные бизнес показатели на 2026 год, принимая во внимание все внешние вызовы.</p> <p>Совет директоров 31-го марта 2026 года рассмотрел и утвердил актуализированный Бизнес-план на 2026 год и предусмотрел последующее обновление, мониторинг и анализ финансово-операционных показателей, а также их рассмотрение в рамках регулярного процесса формирования квартальных отчетов о результатах деятельности и прогнозах до конца 2026 года.</p>
<p>Мониторинг утвержденного Бизнес-плана</p>	<p>СД регулярно, в соответствии с установленным графиком, осуществляет контроль и оценку достижения поставленных целей, реализации утвержденного Бизнес-плана и эффективности деятельности Общества на основе соответствующих форм ежеквартальной отчетности Общества (Квартальные отчеты, Финансовые отчеты, Консолидированные финансовые отчеты, Отчеты об исполнении решений и поручений СД и пр.), а также Отчетов об анализе хозяйственной деятельности</p>

	<p>Общества за предыдущий период, прогноза деятельности на предстоящий период (до конца отчетного года) - QPR Отчеты (Quarterly Performance Reporting).</p> <p>Принятые существенные Решения СД и формы рассмотренных Отчетов более подробно описаны в разделе Отчета «Деятельность Совета директоров и существенные Решения».</p> <p>На основании рассмотренных Отчетов и оценки результатов деятельности, Совет директоров также руководит деятельностью Общества путем соответствующих поручений менеджменту Общества с целью достижения показателей деятельности Общества.</p> <p>СД / Комиссия по вознаграждениям и менеджмент активно рассматривают вопросы в отношении постановки бизнес-целей и утверждения критериев оценки их достижения. Согласно результатам анализа выполнения ключевых показателей деятельности НИС а.о. Нови Сад за 2025 год, констатировано, что ключевые показатели деятельности в 2025 году выполнены с относительно высокой общей оценкой.</p> <p>Члены СД осознают коллективную ответственность за достижение результатов, которую СД, как орган управления, несет перед Обществом и акционерами, и обязанности, которые Совет директоров выполняет как коллективный орган.</p>
<p>Контроль деятельности, внутренний контроль и управление рисками</p>	<p>Контроль деятельности:</p> <p>В рассматриваемом отчетном периоде члены СД осуществляли контроль деятельности Общества путем рассмотрения Отчетов об анализе квартальных результатов с прогнозом деятельности Общества до конца финансового года, в том числе, по следующим вопросам:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Деятельность, прибыль и финансовое положение Общества (финансово-экономические показатели деятельности); • Рентабельность деятельности Общества; • Тренды на региональном рынке; • Ключевые сделки и события, имеющие существенное значение для деятельности и платежеспособности Общества; • Статус реализации проектов развития Общества, и • Иные значимые вопросы деятельности Общества на текущий момент и предстоящие периоды. <p>Внутренний контроль и управление рисками:</p> <p>СД и менеджмент Общества уделяют должное внимание управлению ключевыми рисками, реализация которых может оказать значительное влияние на итоги деятельности Общества, определяют и проводят меры в целях их максимального сокращения. Общество установило внутренний контроль над бизнес-процессами, интегрированный в систему внутреннего контроля, обеспечивающий выполнение целей бизнес-процессов и эффективное управление рисками. Помимо системы внутреннего надзора, Обществом созданы следующие формы надзора и контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ревизионная комиссия Совета директоров; • Работа внутреннего аудита; • Работа по мониторингу системы управления рисками и внутренним контролем. <p><u>Ревизионная комиссия Совета директоров</u></p> <p>Ревизионная комиссия Совета директоров за отчетный период в том числе рассмотрела, приняла и согласовала:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Положение о внутреннем аудите НИС а.о. Нови Сад, версия 8.0. • Отчет о результатах деятельности внутреннего аудита в НИС а.о. Нови Сад

- за 9 месяцев 2024 года, за 2024 год, за 3 и 6 месяцев 2025 года,
- Отчет о мониторинге рисков и внутреннего аудита НИС а.о. Нови Сад за 2024 год, за 3, 6 и 9 месяцев 2025 года и прогноз до конца 2025 года.
- Годовой план проведения внутреннего аудита в НИС а.о. Нови Сад за 2026 год,
- Годовой план внутреннего контроля в НИС а.о. Нови Сад за 2025 и 2026 годы.
- Стратегию развития Функции по внутреннему аудиту, рискам и внутреннему контролю НИС а.о. Нови Сад 2023-2025 годы. Статус реализации по состоянию на 31.12.2024 года.
- Обзор рекомендаций аудитора, изложенных в Письме руководству ("Management Letter Points") НИС а.о. Нови Сад за 2024 год
- Обзор статуса внедрения рекомендаций аудитора, изложенных в Письме руководству ("Management Letter Points") НИС а.о. Нови Сад за 2024 год, по состоянию на 31.08.2025 года.
- План проведения процедуры аудита и определение ключевых вопросов, которые должны являться предметом аудита за 2025 год

Работа внутреннего аудита

Лицо, ответственное за внутренний контроль деятельности, назначено Советом директоров по предложению Ревизионной комиссии Совета директоров и, на регулярной основе уведомляет Ревизионную комиссию Совета директоров, осуществляющую надзор за деятельностью внутреннего контроля в Обществе, о проведенном контроле и планах работы внутреннего аудита.

Лицом, ответственным за внутренний контроль деятельности является Елена Попара, которая одновременно является директором Функции внутреннего аудита, рисков и внутреннего контроля. Вышеуказанное лицо соответствует требованиям, предусмотренным законодательством в отношении внутреннего аудитора (Сертификат о полученной профессиональной квалификации Уполномоченного внутреннего аудитора, выданный на основании Решения Совета Палаты уполномоченных аудиторов № 1225/16 от 14.09.2016. года). С учетом того, что Обществом создана отдельная Функция внутреннего аудита, рисков и внутреннего контроля, осуществляющая внутренний аудит (внутренний надзор), требования, предусмотренные в ст. 452 Закона РС «О хозяйственных обществах», в большей степени определены в следующих документах:

- Положении о внутреннем аудите НИС а.о. Нови Сад (PO -13.01.02), версия 8.0;
- Стандарте Общества – Управление внутренним аудитом (SD -13.01.03), версия 5.1;
- Инструкции о работе внутреннего аудита.

Внутренний аудит - это деятельность по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленная на совершенствование работы Общества. Внутренний аудит призван содействовать достижению поставленных целей Общества наиболее эффективным и экономически обоснованным способом, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления. Подразумевает собой и внутренний контроль в соответствии с Законом РС «О хозяйственных обществах».

Деятельность внутреннего аудита осуществляется в соответствии с обязательной частью основ профессиональной практики внутреннего аудита Всемирного Института внутренних аудиторов и вышеприведенными нормативно-методологическими документами по внутреннему аудиту, утвержденными на уровне Общества.

Деятельность по мониторингу системы управления рисками и внутреннего

	<p><u>контроля</u></p> <p>В Обществе создана система по управлению рисками (ИСУР), являющаяся объединенным процессом, методологическим основанием и инструментом, направленным на обеспечение эффективности и успешности процессов управления рисками Общества, которая регламентируется следующими документами:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Политикой управления рисками и внутренним контролем НИС а.о. Нови Сад (PO-13.00.02), версия 2.0; • Стандартом Общества – Управление рисками (SD-13.02.01), версия 8.1; • Инструкцией – Методологические направляющие по управлению рисками (TUS-FIR-77) версия 4.0; • Инструкцией – Ключевые показатели рисков (UP-13.02.01-003) версия 1.0; • Инструкцией – Методологические направляющие по управлению рисками (TUS-FIR-1071, версия 2.0) <p>В соответствии с Политикой управления рисками и внутренним контролем, за отчетный период были пересмотрены реестры рисков, равно как и меры по управлению рисками и установлена итоговая оценка ключевых рисков на 2025 и 2026 годы. Пересмотр рисков и мониторинг действий по управлению рисками, проводились регулярно на квартальном уровне. По окончании 2025 года проведена оценка влияния рисков на цели Общества. Отчеты представлялись на ежеквартальной основе Ревизионной комиссии Совета директоров, а Совету директоров – на ежегодной основе.</p> <p>В указанный период Сектор по мониторингу рисков и внутреннему контролю в рамках регулярного, ежеквартального мониторинга также предоставлял отчетности о ключевых рисках на ХИП-Петрохемиа о.о.о. Панчево.</p> <p><u>Мероприятия по мониторингу соответствия деятельности условиям Соглашения о стратегическом партнерстве между Республикой Сербия, ХИП-Петрохемиа о.о.о. Панчево и НИС а.о. Нови Сад (далее – ССП).</u></p> <p>Мероприятия Оперативной группы по мониторингу соответствия деятельности с SPA HIP (далее – Группа по мониторингу) выполняются в соответствии с UP-10.01.06-002 - Работа Оперативной группы по мониторингу соответствия деятельности НИС а.о. Нови Сад и ХИП Петрохемиа о.о.о. положениям ССП. В целях выполнения необходимых мероприятий по исполнению договорных обязательств, установленных ССП, в рамках Сектора по мониторингу рисков и внутреннему контролю Группа по мониторингу непрерывно координировала процесс подготовки Перечня решений и оперативных мероприятий в соответствии со статьей 4 Ежедневного оперативного плана. Группа по мониторингу участвовала в предоставлении документации аудитору ФинЭкспертиза д.о.о. Белград и КПМГ д.о.о. Белград как представителю Республики Сербия (РС) в целях подготовки Отчета аудитора ФинЭкспертиза д.о.о. Белград и КПМГ д.о.о. Белград как представителя РС за второй год приватизации ХИП-Петрохемиа о.о.о. Панчево.</p>
<p>Порядок деятельности СД и информирования неисполнительных директоров</p>	<p>Ответы, полученные от членов СД, заполнивших Анкету, в большей части показали, что члены СД в основном хорошо подготовлены к заседаниям, и СД в целом эффективно управляет своей работой, несмотря на внешние вызовы. Работа СД акцентирована на существенных вопросах, о которых ведется активная дискуссия в целях принятия конструктивных решений и поручений СД.</p> <p>Члены Совета директоров оценили, что они в условиях ограничений, вызванных внешними факторами, в целом соответствующим образом взаимодействуют с менеджментом Общества и, как правило, получают необходимую информацию по</p>

	<p>всем вопросам, рассматриваемым на заседаниях.</p> <p>Кроме рассмотрения вопросов, выносимых на заседания, члены СД НИС в порядке рабочих совещаний и получением на регулярной основе отчетов о статусах, часто рассматривают и вопросы возможных внешних ограничений, анализы актуальной ситуации и возможных сценариев, которые могут повлиять на деятельность НИС, требующие дополнительного контроля СД и оказания содействия в работе менеджмента НИС.</p> <p>Генеральный директор и менеджмент Общества на регулярной основе информируют неисполнительных членов СД о вопросах, которые могут повлиять на текущую и плановую деятельность Общества и его дочерних обществ, финансовое положение и оценку результатов деятельности, выполнение ключевых инвестиционных проектов, возможные риски при осуществлении деятельности Общества, в частности, путем представления управленческой и финансовой отчетности (ежеквартальных и годовых финансовых и консолидированных финансовых отчетов, ежеквартальных и годовых отчетов Общества, отчетов об анализе хозяйственной деятельности и прогнозе деятельности на предстоящий период, отчетов об исполнении решений и поручений Совета директоров, отчетов о ключевых рисках деятельности НИС и мероприятиях по их митигации и пр.).</p> <p>В течение отчетного периода были организованы рабочие консультационные совещания членов СД для рассмотрения информации о действиях менеджмента НИС в условиях вступления в силу санкций, а также планах по обеспечению операционной деятельности НИС в данных условиях. Членов СД НИС на еженедельной основе информируют о «Ключевых рисках деятельности НИС в условиях санкций и мерах по их митигации».</p> <p>СД в предстоящем периоде также планирует проводить при необходимости рабочие встречи членов в целях максимизации уровня готовности всех членов СД принимать активное участие в работе, и чтобы достичь принятия необходимых решений всеми членами на заседаниях СД, и таким образом в данном сегменте эффективно обеспечивать соблюдение ключевых принципов корпоративного управления.</p>
<p>Разграничение компетенции и контроль деятельности Генерального директора и менеджмента Общества</p>	<p>Сфера деятельности, полномочия и ответственность Совета директоров и Генерального директора Общества, как исполнительного директора СД, разграничены Уставом НИС а.о. Нови Сад № 70/SA-od/XIV-10а от 29.06.2022 года (новая редакция). Сфера деятельности СД охватывает компетенцию СД, предусмотренную ст. 398 Закона РС «О хозяйственных обществах» (Сл.Вестник РС № 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019, 109/2021 и 19/2025), а также дополнительные полномочия в соответствии с деятельностью Общества. Компетенция СД разграничена от оперативных полномочий Генерального директора НИС.</p> <p>Учитывая большинство полученных оценок, предоставленных опрошенными членами, СД действует с достаточной степенью независимости от менеджмента Общества, при этом, менеджмент Общества соответствующим образом учитывает рекомендации и прилагает все усилия в целях исполнения всех запросов и поручений СД, а Совет директоров поддерживает менеджмент в достижении поставленных целей и задач.</p> <p>В указанном отчетном периоде менеджмент НИС последовательно предоставлял запрошенную информацию и ответы, в связи с увеличивающимся количеством вопросов, поступающих от членов СД НИС и вне рамок заседаний, принимая во</p>

	<p>внимание и обсуждение членами СД НИС вопросов взаимодействия и сотрудничества Генерального директора и менеджмента Общества, объема, динамики и своевременного предоставления запрошенной информации.</p> <p>С учетом дальнейшего усиления внешних ограничений, СД НИС в отчетном периоде дополнительно увеличил динамику рассмотрения возможной митигации ключевых рисков деятельности НИС, принятых мер по обеспечению устойчивости деятельности НИС в условиях выраженной волатильности, а также возможности и планы сотрудничества менеджмента Общества с основными поставщиками и контрагентами, и поддержки акционеров Общества.</p> <p>Оценка работы Генерального директора и менеджмента Общества проводится не менее, чем раз в год, на основании показателей, утвержденных для целей оценки их работы, и результатов исполнения утвержденных показателей деятельности Общества, которые одновременно являются и основой системы вознаграждения, взаимосвязанной с краткосрочными и долгосрочными целями Общества.</p> <p>При использовании системы управления Общества по целям устанавливаются эффективные мотивационные механизмы, способствующие созданию и сохранению высокопрофессиональной команды высшего руководства в целях обеспечения постоянного роста, внутренней эффективности деятельности и реализации инвестиционных программ Общества и иных заданий менеджмента Общества.</p>
<p>Обеспечение проведения Годового Общего собрания акционеров</p>	<p>В отчетном периоде состоялось XVII очередное заседание Общего собрания акционеров (20.06.2025 года) для проведения которого были обеспечены все необходимые условия.</p> <p>В соответствии с Уставом Общества, Положением о работе Общего собрания акционеров и Решением СД, Уведомление о созыве заседания Общего собрания акционеров Общества содержит все обязательные элементы и информацию, в том числе, данные о дате объявления Уведомления о созыве, о месте и времени проведения заседания, Повестке дня и доступности материалов по вопросам Повестки дня, о Дне акционера с разъяснением прав акционеров по участию в работе Общего собрания акционеров и выдвижению предложений по Повестке дня, сроках, в рамках которых такие права можно осуществить, а также описание процедуры голосования через доверенное лицо акционера Общества, процедуры заочного голосования, выдачи доверенности на голосование с использованием средств электронной связи (при этом доверенность/форма для голосования должна быть подписана квалифицированной электронной подписью, в соответствии с Законом РС, регулирующим сферу электронных подписей) и соответствующие образцы документов, необходимые для реализации прав акционеров Общества.</p> <p>Содержание Уведомления о созыве заседания Общего собрания акционеров предусмотрено Положением Общего собрания акционеров Общества № 70/SA-od/XI-11a от 27.06.2019 года (новая редакция) и является общедоступным на странице Общества в сети интернет (www.nis.rs).</p> <p>Уведомление о созыве XVII очередного заседания Общего собрания акционеров было опубликовано, начиная с 21-го мая 2025 года на интернет-странице Общества (www.nis.rs), на интернет-странице Белградской фондовой биржи (www.belex.rs), интернет-странице Центрального реестра, депозитария и клиринга ценных бумаг (www.crhov.rs), Реестра хозяйственных субъектов РС (www.apr.gov.rs) и в рамках Служебного реестра информации Комиссии по ценным бумагам Республики Сербия.</p>

	<p>Все решения, принятые на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров, а также другие соответствующие документы (Отчет Счетной комиссии о результатах голосования и Протокол) были опубликованы Обществом на странице Общества в сети интернет (www.nis.rs) в предусмотренные законом сроки после проведения указанного заседания Общего собрания акционеров Общества.</p> <p>Принятые решения, материалы и остальные сопутствующие документы, необходимые для работы Общего собрания акционеров, подготовлены и опубликованы также на английском языке и являются общедоступными на странице Общества в сети интернет (www.nis.rs).</p>
<p>Работа Совета директоров и решения, имеющие существенное значение</p>	<p>В рассматриваемом отчетном периоде состоялись 6 очных и 22 заочных заседаний Совета директоров.</p> <p>В рамках состоявшихся заседаний Совета директоров, наряду с Решениями о рассмотрении ежеквартальных отчетов НИС, Финансовых отчетов и Консолидированных финансовых отчетов Общества за 2024 год, Совет директоров принял следующие Решения, имеющие существенное значение:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Решение об утверждении проекта Решения Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад об утверждении Отчета об анализе работы Совета директоров и комиссий Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за период 16 апреля 2024 года – 31 марта 2025 года; • Решение о созыве XVII очередного заседания Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад; • Решение об утверждении Отчета по проведенной годовой инвентаризации имущества и обязательств НИС а.о. Нови Сад за 2025 год; • Решение о рассмотрении QPR-1 (Квартальный отчет за 3 месяца 2025 года и прогноз до конца 2025 года); • Решение о рассмотрении QPR-2 (Квартальный отчет за 6 месяцев 2025 года и прогноз до конца 2025 года); • Решение о рассмотрении QPR-3 (Квартальный отчет за 9 месяцев 2025 года и прогноз до конца 2025 года); • Решение о рассмотрении Бизнес-плана НИС а.о. Нови Сад на 2026 год; • Решение о рассмотрении актуализированного Бизнес-плана НИС а.о. Нови Сад на 2026 год; • Решение о рассмотрении информации о действиях менеджмента НИС а.о. Нови Сад в условиях вступления в силу санкций США, и планах по обеспечению операционной деятельности НИС а.д. Нови Сад в текущих условиях; • Решения о принятии предложения о приобретении 100% доли в уставном капитале НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария и об одобрении конвертации задолженности перед НИС а.о. Нови Сад в уставный капитал НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария; • Решение о рассмотрении информации о статусе реализации Соглашения о стратегическом партнерстве между Республикой Сербия, ХИП Петрохемия о.о.о. Панчево и НИС а.о. Нови Сад; • Решение об избрании Председателя Совета директоров НИС а.о. Нови Сад; • Решение об избрании заместителя Председателя Совета директоров НИС а.о. Нови Сад; • Решения о назначении членов Комиссий Совета директоров НИС а.о. Нови Сад; • Решение об избрании путем кооптации членов Совета директоров НИС а.о. Нови Сад • Решение об изменении состава Комиссии по закупке/продаже сырой нефти в НИС а.о. Нови Сад;

	<ul style="list-style-type: none"> • Решение о рассмотрении результатов выполнения ключевых показателей деятельности Генерального директора, ЗГД, директора Downstream, директоров Блоков и Функций НИС а.о. Нови Сад за 2025 год • Решение о рассмотрении Предложения об одобрении кандидатуры на должность Директора «Ядран-Нафтагас» д.о.о. Баня Лука; • Решение о рассмотрении Предложения об одобрении кандидатуры на должность Единственного директора NIS PETROL S.R.L. Румыния; • Решение о рассмотрении Предложения об одобрении кандидатуры на должность НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария; • Решение о рассмотрении Предложения об освобождении от должности и одобрении кандидатур на должность члена Совета директоров «ХИП-Петрохемија» о.о.о. Панчево • Решение о создании филиалов и прекращении филиалов НИС а.о. Нови Сад; • Решение о рассмотрении Годового отчета об анализе деятельности НИС а.о. Нови Сад за 2025 год. <p>В отчетном периоде Советом директоров было принято 71 решение.</p>
<p>Соблюдение принципов корпоративного управления</p>	<p>Действующий Кодекс корпоративного управления Общества утвержден Советом директоров 27.01.2014 года.</p> <p>Общество нацелено на применение высоких стандартов в сфере корпоративного управления, исходящих из международно признанных принципов и опыта наилучшей мировой практики. Таким образом обеспечивается выполнение предварительных условий, необходимых для успешной деятельности, долгосрочного и устойчивого развития Общества и увеличение его стоимости.</p> <p>Совет директоров следит за применением утвержденных Кодексом принципов, проверяет порядок его соблюдения и соответствие организации и деятельности Общества Кодексу и законодательству.</p> <p>Обзор важнейших практик корпоративного управления, применяемых Обществом, и пояснения в отношении отклонений от принципов, предусмотренных Кодексом, является частью Годового отчета Общества за 2025 год.</p> <p>Годовой отчет Общества за 2025 год размещен на странице Общества в сети интернет (www.nis.rs), на интернет-странице Белградской фондовой биржи и в Реестре котируемых обществ Комиссии по ценным бумагам Республики Сербия.</p>
<p>Роль Совета директоров в укреплении репутации Общества</p>	<p>Вклад Совета директоров в устойчивость позитивного имиджа Общества заключается в постоянных усилиях к совершенствованию системы корпоративного управления и налаживанию прозрачного взаимодействия со всеми заинтересованными лицами.</p> <p>Помимо отчетов, которые НИС как публичное акционерное общество публикует в открытом доступе для всех заинтересованных лиц в соответствии с требованиями законодательства, включая, в том числе, отчеты о результатах деятельности, представляемые акционерам на Общем собрании акционеров, Общество также поддерживает развитый двусторонний диалог с акционерами и инвесторами. У них есть возможность получать в течение года всю необходимую информацию о деятельности Общества и своих правах путем обращения в Офис по работе с миноритарными акционерами, в специальный колл-центр, а также по электронной почте (servis.akcionara@nis.rs). Акционеры и инвесторы могут задавать свои вопросы и получать на них ответы в электронной форме или через организационное подразделение по взаимодействию с инвесторами. Общество также принимает участие во встречах с представителями инвестиционного сообщества.</p>

НИС регулярно, по завершении каждого квартала организует презентации о результатах деятельности, на которых представителями менеджмента высшего уровня в непосредственном общении с представителями инвестиционной общественности обсуждается деятельность и достигнутые результаты Общества. В 2025 году состоялись презентации результатов деятельности Группы НИС за первый и второй кварталы. Двери Общества всегда открыты для желающих получить больше информации на совещаниях в формате «один на один».

Важным источником информации для всех заинтересованных сторон является специальная часть корпоративного сайта, предназначенная для инвесторов и акционеров. Данный раздел сайта регулярно обновляется путем размещения последних презентаций о достигнутых результатах, финансовых отчетах, аудиторских заключениях, финансовых календарей, а также других презентаций и материалов.

Общество применяет высшие стандарты в области информирования, соблюдая принципы равноправного отношения ко всем пользователям информации и обеспечения равного, быстрого и простого доступа всех заинтересованных лиц к опубликованной информации. Для этих целей НИС активно использует свой официальный сайт.

В отдельном разделе интернет-страницы, предназначенном для акционеров и инвесторов, размещаются важнейшие новости, решения органов, ответы на вопросы, часто задаваемые акционерами, а также вся необходимая информация об акциях, о правах акционеров и о дивидендах. Вся информация и документы, размещенные на официальном сайте доступны на сербском, на русском и на английском языках.

Опубликованием Отчета об устойчивом развитии за 2024 год компания НИС отметила важный юбилей - 15 лет непрерывной верифицированной отчетности о достигнутых результатах в области устойчивости, в соответствии со стандартами GRI (Global Reporting Initiative).

В рамках 17-го цикла программы «Сообществу сообщаем» проведен конкурс, посвященный детям и молодежи, с акцентом на улучшение работы учреждений здравоохранения, образования и воспитания, таких как оснащение детских отделений в больницах, помещений в дошкольных учреждениях и школах, а также на обустройство помещений, предназначенных для физического и социального развития в раннем детстве, таких как игровые площадки и спортивные площадки.

В 2025 году реализовано более 15 спонсорских проектов в области спорта, культуры и науки, а также благотворительная поддержка университетов, и гимназий. И в этом году НИС оказал поддержку Обществу математиков Сербии, Обществу физиков Сербии и Сербскому химическому обществу в целях участия в международных олимпиадах знаний.

Сербское химическое общество вручило благодарственную грамоту компании НИС за поддержку участия представителей Сербии на 57-й Международной химической олимпиаде в 2025 году. Институт переливания крови Воеводины вручил компании НИС грамоту за гуманизм и многолетнее участие в акциях добровольной сдачи крови.

Компания НИС приняла участие в 92-ой Международной ярмарке сельского хозяйства, проведенной в Нови Саде в мае, в рамках которой представила новый электронный способ регистрации в агро-программе.

Согласно исследованию мнения молодежи о рынке труда в Сербии «Голос молодежи Сербии», проведенном студенческой организацией AIESEC, компания НИС и в этом году признана самым привлекательным работодателем для

	<p>молодежи.</p> <p>Внимание Группы НИС в 2025 году сфокусировано на улучшении охраны окружающей среды путем выделения значительных средств на реализацию проектов, направленных на сохранение окружающей среды. Компания реализует проекты, которые в т.ч. способствуют достижению целей Парижского соглашения по снижению выбросов углекислого газа.</p>
<p>Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Комиссий Совета директоров</p>	<p>Действующая Политика вознаграждения членов Совета директоров и членов комиссий Совета директоров (Политика вознаграждения), в соответствии с рекомендацией Комиссии по вознаграждениям утверждена Общим собранием акционеров Общества 20.06.2025 года. Политика вознаграждения членов Совета директоров является общедоступной и размещена на странице Общества в сети интернет (www.nis.rs).</p> <p>Структура вознаграждений – Политикой вознаграждения предусматривается, что вознаграждение, выплачиваемое исполнительным членам Совета директоров, состоит из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • фиксированной (базовой) части; • переменной части, которая включает премирование в рамках краткосрочной и долгосрочной мотивации и • прочих льгот. <p>Вознаграждение, выплачиваемое неисполнительным членам Совета директоров и членам Комиссий Совета директоров – общая сумма вознаграждения, выплачиваемого неисполнительным членам Совета директоров и членам Комиссий Совета директоров состоит из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • фиксированной (базовой) части; • переменной части (бонусов); • возмещения годового налога на доходы, подлежащего уплате в отношении доходов, полученных в Обществе. <p>Политикой вознаграждения предусматривается, что вознаграждения должны выступать как в качестве компенсации за работу, так и в качестве мотивирующего фактора, позволяющего привлекать и удерживать в качестве членов СД и членов комиссий СД лиц, обладающих профессиональными и иными необходимыми Обществу компетенциями, и одновременно не должны существенно отличаться от вознаграждений, выплачиваемых членам СД и членам комиссий СД других обществ, сопоставимых с Обществом по размеру и объему деятельности, осуществляющих аналогичную или схожую деятельность (сопоставимые общества).</p> <p>Фиксированная (базовая) часть вознаграждения членов Совета директоров состоит из годовой фиксированной части вознаграждения за членство в Совете директоров и годовой фиксированной части вознаграждения за участие в работе комиссий Совета директоров (применимо если член Совета директоров является и членом комиссии Совета директоров).</p> <p>Годовая фиксированная (базовая) часть вознаграждения за участие в работе СД представляет собой вознаграждение за время и труд члена Совета директоров на занимаемой им должности и связана с подготовкой и активным участием в заседаниях Совета директоров, что требует от членов Совета директоров предварительного изучения документов и участия в заседаниях Совета директоров.</p> <p>Годовая фиксированная (базовая) часть вознаграждения за участие в работе комиссий СД представляет собой вознаграждение за время и труд членов комиссий СД на занимаемой им должности и связана с подготовкой материалов и предложений комиссий Совета директоров, и требует от членов комиссий Совета директоров присутствия и активного участия в заседании соответствующей</p>

комиссии Совета директоров.
Выплата фиксированной (базовой) части вознаграждения членам Совета директоров производится на ежемесячном уровне, в размере 1/12 суммы соответствующего годового вознаграждения.

Переменная часть вознаграждения реализуется на основании участия в трехлетнем цикле программы, определенной Регламентом о Программе долгосрочного стимулирования неисполнительных директоров и членов органов управления НИС, утвержденным Решением Общего собрания акционеров.

Политикой вознаграждения предусматривается, что вознаграждения членов, имеющих статус исполнительных членов Совета директоров утверждаются трудовым договором или договором, заключаемым с Обществом по иным основаниям, при этом, вознаграждение за членство в Совете директоров/комиссиях Совета директоров им не выплачивается, за исключением части, относящейся к компенсации расходов и/или страхованию ответственности, связанной с их членством и работой в Совете директоров и комиссиях Совета директоров.

Комиссия СД по вознаграждениям, в соответствии со своей компетенцией, провела оценку соответствия размера и структуры вознаграждения членов СД принципам, рамкам и критериям, установленным действующей Политикой вознаграждения, и в связи с этим приняла соответствующий Отчет, утвержденный на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров Общества, состоявшемся 20.06.2025г.

Основываясь на проведенном анализе рынка вознаграждений компаний референтной группы, можно сделать вывод, что структура и размер вознаграждения неисполнительных, независимых и исполнительных членов Совета директоров НИС установлены и выплачены в соответствии с Политикой вознаграждений.

Дополнительно констатировано, что Общество в течение 2025 года соблюдало Политику вознаграждений НИС а.о. Нови Сад.

Принимая во внимание, что для сохранения размера конкурентоспособного вознаграждения предусмотрена периодическая оценка и анализ Политики вознаграждений, а также ее приведение в соответствие с потребностями, возможностями и интересами Общества, а также с изменениями других существенных критериев, Комиссия СД по вознаграждениям подготовит свой очередной отчет относительно вознаграждений членов СД к очередному заседанию Общего собрания акционеров Общества в 2026 году.

2. ПОКАЗАТЕЛИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К СОСТАВУ И ПРОЦЕДУРАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Численность и структура Совета директоров

Численность СД

СД состоит из 11 членов, что по оценке членов СД считается оптимальной численностью, учитывая потребности Общества и лучшую практику корпоративного управления.

Число и порядок назначения членов Совета директоров определены Уставом Общества, таким образом, чтобы обеспечить быстрое и эффективное принятие решений, но с учетом того, что Совет директоров должен состоять из членов, которые в целом обладают необходимыми знаниями, умениями и профессиональным опытом, необходимыми для успешного исполнения обязанностей, входящих в компетенцию Совета директоров и управления Обществом, а численность и состав Совета директоров должны соответствовать

размеру и структуре Общества, ввиду осуществляемой Обществом деятельности, а также целям, которые Общество желает достичь.

В соответствии с вышеизложенными принципами Совет директоров сформирован из членов разного происхождения, возраста, опыта и навыков. СД состоит из достаточного числа иностранных членов, вносящих свой международный опыт и понимание вызовов, с которыми сталкивается Общество, а также дополнительную ценность в работе и процессе принятия решений.

Совет директоров в своем действующем составе имеет 1 исполнительного и 10 неисполнительных членов, из числа которых два неисполнительных директора одновременно являются независимыми членами Совета директоров.

По оценке большинства членов Совета директоров, в составе СД существует достаточное равновесие между квалифицированностью и независимостью членов СД.

Разделение позиций Генерального директора и Председателя СД

СД состоит из большинства неисполнительных членов СД (в т.ч. независимых членов СД). Должности Председателя Совета директоров и Генерального директора в Обществе разделены.

Навыки и опыт членов СД:

В СД, помимо прочего, представлены следующие существенные навыки и опыт:

- Стратегический менеджмент;
- Экономика;
- Финансы;
- Аудит;
- Система налогов;
- Маркетинг;
- Юриспруденция;
- Торговля нефтью и нефтепродуктами;
- Сбыт;
- Государственное управление;
- Знание деятельности НИС.

Имеющееся количество членов и состав СД в целом обладает соответствующим сочетанием знаний и опыта, необходимых для обеспечения положительного результата работы СД.

Изменения состава Совета директоров в отчетном периоде:

На XVII очередном заседании Общего Собрания акционеров, состоявшемся 20.06.2025 года, были избраны следующие члены Совета директоров:

1. Вадим Владиславович Яковлев (Председатель – неисполнительный член);
2. Кирилл Владимирович Тюрденев (исполнительный член);
3. Игнат Сергеевич Диркс (неисполнительный член);
4. Всеволод Станиславович Воробьев (неисполнительный член);
5. Алексей Викторович Янкевич (неисполнительный член);
6. Анатолий Моисеевич Чернер (неисполнительный член);
7. Деян Раденкович (неисполнительный член);
8. Ирена Вуйович (неисполнительный член);
9. Драгутин Матанович (неисполнительный член);
10. Ольга Степановна Высоцкая (независимый член);
11. Милан Джурич (независимый член).

Членство Даницы Драшкович и Горана Кнежевича в Совете директоров НИС а.о. Нови Сад прекращено в день проведения вышеуказанного заседания Общего

	<p>собрания акционеров.</p> <p>После того как в июле 2025 года были представлены заявления об отставке с должности неисполнительного члена от Вадима Яковлева и Алексея Янкевича, Совет директоров НИС а.о. Нови Сад назначил Алексея Урусова и Викторию Ненадышину на вакантные места в составе Совета директоров. Председателем Совета директоров был избран Алексей Урусов, в то время как Драгутин Матанович был избран заместителем Председателя Совета директоров.</p> <p>Все вышеуказанные члены Совета директоров подтвердили исполнение ими условий для избрания в состав Совета директоров путем заполнения Опросного листа членов СД при первоначальном избрании в Совет директоров, кроме того, Договор об урегулировании взаимных прав и обязательств членов СД / комиссий СД и Общества содержит аналогичные положения (форма данного Договора утверждена на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад, с учетом требований статьи 463а Закона РС «О хозяйственных обществах»).</p> <p>Совет директоров представил Общему собранию акционеров Отчет о соответствии состава СД и количества членов Совета директоров потребностям Общества, в связи с чем собрание утвердило соответствующий Отчет на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров Общества, состоявшемся 20.06.2025г.</p> <p>В рамках вышеуказанного Отчета, подготовленного с использованием критериев оценки компании B1 - Consult LLC (полученных в результате работы с многочисленными клиентами), проведен анализ соответствия состава Совета директоров и количества членов Совета директоров НИС а.о. Нови Сад потребностям НИС а.о. Нови Сад, с точки зрения состава, численности и структуры Совета директоров. С учетом проведенного анализа установлено, что количество членов в составе Совета директоров НИС соответствует практике крупных компаний нефтегазового сектора Европы, что имеющийся состав Совета директоров НИС обладает знаниями из всех сфер деятельности НИС а.о. Нови Сад, члены СД НИС имеют международные сертификаты АССА, квалификацию MBA, CMA, в его состав входят лица с опытом работы в государственных органах и нефтегазовом секторе, а также в СД входят как мужчины, так и женщины. Исходя из проведенного анализа и соответствующей информации, сделан вывод, что состав Совета директоров НИС соответствует потребностям корпоративного управления НИС а.о.Нови Сад в рассматриваемом отчетном периоде.</p> <p>Отчет о соответствии состава Совета директоров НИС а.о. Нови Сад и количества членов Совета директоров НИС а.о. Нови Сад потребностям НИС а.о. Нови Сад будет подготовлен Комиссией СД по назначениям к очередному заседанию Общего собрания акционеров Общества в 2026 году.</p>
<p>Обязательство уведомления о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и запрет конкуренции</p>	<p>При заключении Договора, регулирующего взаимные права и обязательства члена СД и Общества в связи с членством в Совете директоров / Комиссиях Совета директоров Общества, все члены Совета директоров дополнительно ознакомлены с обязательством уведомления Общества о наличии конфликта интересов при заключении ими сделок с Обществом, а также обязательством не конкурировать с Обществом и иными обязательствами членов СД, в том числе об условиях для независимого члена СД.</p> <p>Порядок одобрения сделок с заинтересованностью, а также деятельности членов Совета директоров, которая считается конкурентной, урегулирован Законом РС «О хозяйственных обществах». В ходе принятия решений об одобрении сделок, в которых в соответствии с Законом имеется заинтересованность членов СД,</p>

	<p>голоса таких членов СД не учитываются при подведении итогов голосования. Кроме того, в целях мониторинга возможной конкурентной деятельности, Обществом практикуется ежеквартальный опрос членов СД в отношении их текущей занятости и членстве в советах директоров и ревизионных комиссиях других обществ, которые размещаются на интернет-странице Общества.</p> <p>Соответствующую Информацию о возможном одобрении данных сделок СД направляет Общему собранию акционеров Общества, проведение которого запланировано после заседаний СД НИС на которых эти сделки будут одобрены, в соответствии с утвержденными критериями Закона РС «О хозяйственных обществах».</p> <p>В данном отчетном периоде не было сделок с заинтересованностью, требующих одобрения согласно критериям Закона РС «О хозяйственных обществах».</p>
<p>Роль Председателя СД и взаимодействие с остальными членами СД</p>	<p>В текущем отчетном периоде, после отставки, поданной предыдущим Председателем СД, избран новый Председатель СД НИС, который также обладает значительным опытом и хорошо ознакомлен с деятельностью НИС, поскольку с 2009 по 2012 год работал финансовым директором в НИС, с 2012 по 2025 год являлся членом Совета Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров НИС, а также с 2019 по 2025 года являлся членом Ревизионной комиссии СД НИС.</p> <p>Большинство опрошенных членов Совета директоров, согласно критериям Кодекса, поставили хорошие оценки относительно роли и эффективности Председателя СД. Председатель СД предпринимает все необходимые меры в целях обеспечения командной работы СД, поощрения открытой дискуссии и конструктивной критики в отношении предлагаемых решений, повышения эффективности взаимодействия с исполнительным руководством и членами Совета Общего собрания акционеров Общества. Председатель СД проверяет наличие у остальных членов Совета директоров информации, необходимой для выполнения ими своих обязанностей, следит за соблюдением графика проведения заседаний и порядком их проведения.</p> <p>Отдельные опрошенные члены отмечают необходимость более частого прямого общения с Председателем СД НИС, что в текущем году было осложнено, в силу ограничения поездок по внешним причинам. Взаимодействие части членов СД НИС в основном происходит по видео конференц-связи.</p> <p>Председатель Совета директоров и Генеральный директор оценивают свое сотрудничество, как эффективное, обмениваясь профессиональными знаниями и опытом.</p>
<p>Заседания и административные вопросы</p>	<p>В целях надлежащего получения информации членами Совета директоров для принятия решений и отслеживания показателей деятельности Общества, Генеральный директор и менеджмент Общества стремятся предоставлять достоверную и полноценную информацию о деятельности Совета и о существенных вопросах касательно Общества.</p> <p>В связи с чем в Положении о работе СД и комиссий СД особое внимание уделено вопросу предоставления информации членам СД, а также созыва и проведения заседаний. Подготовка заседаний СД осуществляется при поддержке Секретаря Общества и контроле Председателя СД, таким образом, чтобы каждый член СД мог внести собственный вклад в работу Совета директоров.</p> <p>В соответствии с утвержденными актами и процедурами подготовки к заседаниям Совета директоров, Обществом готовятся комплекты материалов по каждому вопросу повестки дня, которые представляются на рассмотрение Совета</p>

директоров, в связи с чем каждому члену СД обеспечивается возможность формирования собственной позиции по рассматриваемым вопросам и вынесения дополнительных вопросов для рассмотрения на СД НИС.

Распределение вопросов между заседаниями Совета директоров (очными и заочными) осуществляется в процессе согласования Плана работы Совета директоров членами Совета директоров и менеджментом Общества, а также в соответствии с актуальными обстоятельствами, действующими на момент созыва заседаний СД НИС, и по запросу членов СД НИС по форме заседания. Это дает возможность членам Совета директоров определить вопросы, которые должны быть рассмотрены при личном участии членов СД в целях эффективного проведения заседаний Совета директоров.

В своих ответах, представленных в Анкетах, члены СД в целом оценили, что проводят заседания с достаточной степенью регулярности, что продолжительность заседаний СД соответствует природе рассматриваемых вопросов: выделенное время является достаточным для исчерпывающего рассмотрения вопросов повестки дня.

Заседания СД проводятся в соответствии с надлежащим образом подготовленной повесткой дня, включающей все важные для Общества вопросы, в том числе вопросы по стратегическому, инвестиционному и бюджетному планированию, утверждению результатов деятельности, а также вопросы мотивации высшего руководства Общества.

Имевшие место в ходе заседаний обсуждения и принятые решения СД надлежащим образом документированы. Каждому члену СД обеспечен доступ к утвержденным актам органов Общества. Для нужд членов СД Общество имеет отдельный Портал, на котором размещены документы органов Общества, к которым членам СД обеспечен удаленный доступ в сети интернет.

По результатам анкетирования, члены СД в целом оценивают, что материалы к заседаниям СД являются полными и содержат достаточную информацию для формирования позиций членами СД. В целях своевременной подготовки материалов менеджмент НИС, как правило, готовит график подготовки и предоставления членам СД материалов и отчетов по ключевым вопросам деятельности НИС (т.н. Управленческие отчеты). Данный график включает мероприятия и сроки по их выполнению, направленные на своевременную подготовку, согласование материалов и их последующее вынесение на рассмотрение СД.

По общей оценке членов СД в рассматриваемом отчетном периоде были обеспечены соответствующие условия и ресурсы для работы членов СД. При этом, Секретарь Общества является эффективным каналом передачи информации в Совет директоров, содействующим Председателю СД и неисполнительным директорам в их работе.

Усложняющим работу СД обстоятельством является тот факт, что на заседаниях СД дискуссия ведется на двух языках (сербском и русском), однако, поскольку Обществом обеспечен синхронный перевод хода дискуссии на указанные языки, данный фактор не имел негативного эффекта на проведение дискуссий участниками заседаний Совета директоров.

Корреспонденция с членами СД и документы, рассматриваемые на заседаниях СД, предоставляются на сербском и русском языках.

<p>Планирование деятельности Совета директоров</p>	<p>Советом директоров проводится согласование собственного Плана работы на каждый финансовый год (на полгода или на год), содержащий круг вопросов, которые подлежат обсуждению Советом директоров в обязательном порядке, в соответствии с требованиями законодательства, а также вытекают из деятельности Общества и отчетов, представляемых членам Совета директоров. В указанном Плане работы устанавливаются сроки рассмотрения вопросов на заседаниях Совета директоров, а процедуры и сроки своевременной подготовки соответствующих материалов для членов Совета директоров урегулированы отдельным Стандартом Общества: СД - 10.02.07 «Поддержка при подготовке и контроле исполнения решений Органов управления».</p>
<p>Ознакомление с деятельностью Общества, и подключение к работе членов СД</p>	<p>При избрании новых членов в состав СД обеспечивается их ознакомление с деятельностью Общества и их осведомление с порядком осуществления деятельности и планами Общества, ключевыми рисками с которыми Общество встречается, а также их активное подключение к работе СД. Помимо прочего, членам СД обеспечивается ознакомление с внутренними актами Общества, основными данными об Обществе, управлением обществом, лицами, назначенными на руководящие позиции, данными о деятельности Общества, бизнес целями и иными данными, необходимыми для исполнения ими своих обязанностей.</p> <p>Кроме того, Общество в случае необходимости, обозначенной членами СД, обеспечивает необходимые ресурсы для организации соответствующих тренингов и обучения членов СД.</p>
<p>Комиссии СД</p>	<p>При утверждении Положения о работе Совета директоров и комиссий Совета директоров № 85/1-3а от 25.06.2012 года были созданы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ревизионная комиссия; • Комиссия по назначениям; • Комиссия по вознаграждениям. <p>Совет директоров при избрании членов Комиссий СД стремится создавать Комиссии СД надлежащим образом, из лиц, обладающих знаниями и опытом, соответствующими сфере деятельности Комиссий СД, а Председателями Комиссий СД являются лица, обеспечивающие эффективную работу Комиссий СД НИС.</p> <p><u>Ревизионная комиссия</u></p> <p>В соответствии со ст. 409 Закона РС «О хозяйственных обществах» СД избрал членов Ревизионной комиссии. Согласно требованиям ст. 410 п.5 Закона РС «О хозяйственных обществах» Председатель Ревизионной комиссии является независимым членом СД, обладающим соответствующими знаниями и профессиональным опытом в сфере бухгалтерского учета и финансов. Соответствующими знаниями и профессиональным опытом в сфере бухгалтерского учета и финансов, помимо Председателя, обладают также члены Ревизионной комиссии.</p> <p>Важнейшие вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии:</p> <ul style="list-style-type: none"> • подготовка, выдвижение предложений и проверка реализации бухгалтерской политики и политики управления рисками; • представление предложений Совету директоров по назначению и освобождению от должности лиц, ответственных за внутренний контроль в Обществе и осуществление контроля за деятельностью внутреннего контроля в Обществе; • проверка соблюдения бухгалтерских стандартов в процессе подготовки

финансовой отчетности и оценка содержания финансовой отчетности;

- проведение процедуры избрания Аудитора и предложение кандидатов на должность Аудитора, с предоставлением заключения о его профессионализме и независимости по отношению к Обществу, а также осуществление контроля за процессом проведения аудита.

Состав Ревизионной комиссии:

- Ольга Степановна Высоцкая, председатель Ревизионной комиссии;
- Деян Раденкович, член Ревизионной комиссии;
- Ирина Рабовил, член Ревизионной комиссии.

Председатель и члены Ревизионной комиссии назначены Решением Совета директоров от 02.07.2025 года, должность члена Ревизионной комиссии в предыдущем мандатном периоде занимал Алексей Урусов (до 20.06.2025 года).

Ревизионной комиссией в отчетном периоде проведены 6 заочных заседаний и 3 заседания с личным участием членов Комиссии. Среди важных вопросов, рассмотренных Ревизионной комиссией в данном отчетном периоде, были следующие: рассмотрение Финансового отчета, Консолидированного финансового отчета и Квартального отчета НИС за I, II, III и IV кварталы 2025 года.

Ревизионная комиссия также рассмотрела Отчет о проведенной годовой инвентаризации имущества и обязательств НИС а.о. Нови Сад за 2025 год и представила согласование на Договор аудитора. Ревизионная комиссия приняла План проведения процедуры аудита и определения ключевых вопросов, которые должны являться предметом аудита на 2025 год, и следила за статусом внедрения рекомендаций аудитора, предоставленных в Письме руководству («Management Letter Points») НИС а.о. Нови Сад за 2024 год, а также по состоянию на 31.08.2025 года.

Ревизионная комиссия рассмотрела Отчеты о результатах деятельности внутреннего аудита за 2024 год, 9 месяцев 2024 года, а также за 3 и 6 месяцев 2025 года, Отчеты о мониторинге рисков и внутреннего контроля НИС а.о. Нови Сад за 2024 год и 3 и 6 месяцев 2025 года и прогноз до конца 2025 года, утвердила Стратегию развития Функции внутреннего аудита, рисков и внутреннего контроля НИС а.о. Нови Сад 2023-2025 года – Статус реализации по состоянию на 31.12.2024г. Данной комиссией был утвержден Годовой план внутреннего контроля в НИС а.о. Нови Сад на 2026 год, Годовой план проведения внутреннего аудита в НИС а.о. Нови Сад за 2025 и 2026 год и Положение о внутреннем аудите версия 8.0.

Комиссия по назначениям

Компетенции Комиссии по назначениям:

- выдвижение предложений по кандидатам в члены Совета директоров с предоставлением мнения и рекомендаций по назначению;
- выдвижение предложений по требованиям, предъявляемым к кандидатам в члены Совета директоров, и процедуре избрания члена Совета директоров;
- составление отчета о соответствии состава Совета директоров и численности членов Совета директоров потребностям Общества и предоставление связанных с этим рекомендаций, не менее чем один раз в год;
- рассмотрение кадровой политики Общества в отношении назначения лиц на руководящие должности в Обществе.

Состав Комиссии по назначениям:

- Драгутин Матанович, председатель Комиссии по назначениям;
- Ирена Вуйович, член Комиссии по назначениям;
- Кирилл Владимирович Тюрденев, член Комиссии по назначениям.

Председатель и члены Комиссии назначены Решением Совета директоров от 02.07.2025 года, должность члена Комиссии по назначениям в предыдущем мандатном периоде занимал Горан Кнежевич (до 20.06.2025 года).

В отчетном периоде Комиссией по назначениям проведены 2 заочных заседания, в рамках которых в том числе рассмотрены Предложения об одобрении кандидатуры на должность директора Ядран – Нафтагас д.о.о. Баня Лука, директора НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария и Единственного директора NIS PETROL S.R.L. Румыния, и кандидатуры на должность члена Совета директоров Газпром энергохолдинг Сербия о.о.о. и ХИП Петрохемиа о.о.о. Панчево.

Комиссия по вознаграждениям

Компетенция Комиссии по вознаграждениям:

- подготовка проекта Решения о политике вознаграждения членов Совета директоров;
- предоставление рекомендаций касательно размера и структуры вознаграждения каждого исполнительного члена Совета директоров, а также предложение касательно вознаграждения Аудитора;
- составление не менее чем один раз в год отчета для Общего собрания акционеров по оценке суммы и структуры вознаграждения, выплачиваемого каждому члену Совета директоров; и
- предоставление рекомендаций исполнительным членам Совета директоров по сумме и структуре вознаграждений, выплачиваемых лицам, занимающим руководящие должности в Обществе.

Состав Комиссии по вознаграждениям:

- Алексей Викторович Янкевич, Председатель Комиссии по вознаграждениям;
- Ольга Степановна Высоцкая, член Комиссии по вознаграждениям;
- Зоран Груичич, член Комиссии по вознаграждениям.

Председатель и члены Комиссии по вознаграждениям назначены Решением Совета директоров от 02.07.2025 года, при этом все три члена занимали должности в Комиссии по вознаграждениям и в предыдущем мандатном периоде.

В отчетном периоде Комиссией по вознаграждениям проведено 4 заочных заседания и 1 очное заседание членов Комиссии, на которых утверждены Отчет о работе данной Комиссии и Отчет о вознаграждениях членов Совета директоров НИС а.о. Нови Сад за 2024 год. Комиссией по вознаграждениям утверждена система оценки и показателей для целей вознаграждения Генерального директора, ЗГД, директора Downstream, директоров Блоков и Функций НИС а.о. Нови Сад на 2025 год.

Помимо комиссий, предусмотренных законом, Совет директоров вправе отдельным решением создавать другие постоянные и/или ad hoc комиссии, для рассмотрения важных для Совета директоров вопросов. Решение о создании других комиссий, а также решение об их постоянном или ad hoc статусе Совет директоров основывает на необходимости более эффективного управления и принятия решений по сложным вопросам, относящимся к его компетенции. По результатам оценки членов СД НИС на данный момент СД имеет соответствующее количество и виды комиссий.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Оценка Совета директоров проведена с учетом результатов заполнения Анкеты по ключевым вопросам деятельности СД, в частности: участия в процедуре постановки целей деятельности Общества и мониторинге их достижения, дискуссий, имеющих место на заседаниях СД, соответствия формата заседаний СД, роли, задач, компетенции и ответственности Совета директоров, состава Совета директоров и его комиссий, уровня информированности членов СД.

Несмотря на то, что в 2025 год, был одним из сложнейших за всю историю деятельности НИС Группы, в связи со сложившимися геополитическими и экономическими обстоятельствами, в том числе санкциями США, последствием которых являются серьезные вызовы для осуществления деятельности НИС, Совет директоров и с измененным составом членов СД должным образом выполнял роль центрального органа управления Обществом.

В подтверждение вышеуказанному, Совет директоров дополнительно усилил динамику мониторинга ключевых рисков деятельности НИС в сложившихся комплексных макроэкономических условиях, при этом особое внимание было отведено сохранению устойчивости обеспечения отечественного рынка нефтепродуктами, последовательности деятельности и сохранению рабочих мест и социальной стабильности работников.

Существенный вклад в отношении сохранения устойчивости деятельности и обеспечения отечественного рынка привнесли государственные органы Республики Сербия путем последовательной поддержки и конструктивного диалога с менеджментом и членами СД НИС.

При этом в то же время, СД НИС сохраняет нацеленность на ответственную деятельность и поддержку менеджменту НИС при сотрудничестве со всеми органами и организациями Республики Сербия в целях дальнейшего развития компании и энергетической устойчивости страны.

Также в течение 2025 года НИС продолжал реализовывать важнейшие капитальные инвестиции, принимая во внимание тот факт, что долгосрочная устойчивость компании возможна только через постоянное развитие, модернизацию и ответственное управление. Соответственно, наряду с многочисленными вызовами, в дальнейшее развитие НИС было инвестировано более 28 миллиардов динаров в целях реализации ключевых проектов во всех сегментах бизнеса. В рамках энергетического перехода Общества, в течение 2025 года были построены и введены в эксплуатацию солнечные фотоэлектрические станции (ФЭС) на 33-х АЗС, в том числе на объекте в составе Нефтеперерабатывающего завода Панчево, а также и крупнейшая солнечная ФЭС мощностью 6,8 МВтп, занимающая площадь в 10 гектаров на территории нефтебазы в Нови Саде.

В фокусе внимания «ХИП-Петрохемија» о.о.о Панчево в 2025 году находились инвестиционные вложения, прежде всего, в повышение операционной надежности оборудования, в обслуживание основных средств, приведение в соответствие с законодательством и стандартами, а также в стратегическое развитие. В конце 2025 года завершены два ключевых проекта, предусмотренных планом санации: план утилизации исторических отходов – ртути и загрязненного ртутью шлама с Электролизного завода, работа которого была прекращена в 2014 году, и план утилизации отработанного жидкого углеводородного остатка.

Совет директоров оказывал поддержку менеджменту в связи с проведением социально ответственных программ и мероприятий. Особое внимание было уделено молодежи, а также продвижению местных сообществ, и охране окружающей среды.

Учитывая тот факт, что НИС в текущих непростых условиях проявил способность сохранения устойчивости, защиты ключевых интересов рынка и сотрудников, СД НИС планирует держать фокус на долгосрочных целях, существенных для НИС и для экономики Республики Сербия. Достижение целей Обществом, при учете эффектов внешних условий на глобальном уровне, на которые НИС не

имеет влияния, дополнительно подчеркивают важность ответственного, детально запланированного и последовательного управления, а также профессиональное вовлечение и партнерскую работу Совета директоров, важность взаимной коммуникации и поддержки менеджменту Общества, в процессах нахождения инновационных подходов и решений для продолжения стабильной деятельности Общества и энергетической безопасности страны.

Исходя из анализа макроэкономических показателей, ситуации на рынке и актуальных бизнес условий, СД планирует в предстоящий период по необходимости актуализировать планы и бюджеты на 2026 год, в целях подготовки разных сценариев, с сохранением при этом фокуса на ключевых приоритетах, позволяющих НИС оставаться надежной опорой энергетической системы Сербии и надежным партнером в бизнес сообществе, в том числе, для сохранения социальной безопасности сотрудников и, защиты интересов акционеров Общества, инвесторов, потребителей и других стейкхолдеров Общества.

Председатель Совета директоров



Подлежит передаче:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров НИС а.о. Нови Сад
3. Корпоративному секретарю
4. В Архив