

Отчет руководства о деятельности

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ



ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

 Руководствуясь ст. 368 Закона «О хозяйственных обществах» (далее – «Закон») и ст. 35 Закона «О бухгалтерском учете», «НИС а.о. Нови Сад» заявляет о применении Кодекса корпоративного управления «НИС а.о. Нови Сад» (далее – «Кодекс»), размещенного на веб-сайте Общества (<https://ir.nis.rs/ru/korporativnoe-upravlenie/kodeks-korporativnogo-upravlenija/>). Данное Заявление содержит подробный и всесторонний обзор практик корпоративного управления, применяемых в Обществе, а также всю связанную с ними информацию.

Кодекс представляет собой дополнение к правилам, содержащимся в Законе и Уставе «НИС а.о. Нови Сад» (далее – «Устав»), в соответствии с которым должны вести себя владельцы корпоративного управления Общества. Совет директоров Общества отвечает за внедрение установленных Кодексом принципов, контролирует его выполнение и соответствие организации и деятельности Общества Кодексу и Закону.

ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Помимо правил, установленных законодательством, основы корпоративного управления определяются следующими актами Общества:

- Устав НИС а.о. Нови-Сад
- Учредительный акт НИС а.о. Нови-Сад
- Кодекс корпоративного управления НИС а.о. Нови Сад
- Положение Общего собрания акционеров НИС а.о. Нови Сад
- Положение о работе Совета директоров и Комиссий Совета директоров НИС а.о. Нови Сад
- Дивидендная политика НИС а.о. Нови Сад

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

В Обществе установлена одноуровневая система управления, центральную роль в которой играет Совет директоров, отвечающий за достижение поставленных целей и результатов, в то время как акционеры свои права и контроль осуществляют, преимущественно, посредством Общего собрания акционеров.

Положения Устава полностью и четко разграничивают сферу деятельности Совета директоров по отношению к сфере деятельности Общего собрания акционеров, генерального директора Общества и органов, образуемых органами управления Общества.

Структура корпоративных органов в «НИС а.о. Нови Сад»



ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ПРАВА АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров, как высший орган Общества, состоит из всех акционеров. Все акции «НИС а.о. Нови Сад» являются обыкновенными акциями, которые дают владельцам одинаковые права, при этом каждая акция дает право на один голос. Актами Общества не установлены какие-либо ограничения количества акций или количества голосов на собрании Общего собрания акционеров, которое может быть проведено одним лицом.



Общее собрание акционеров может быть очередным и внеочередным. Очередное Общее собрание акционеров созывается Советом директоров и проводится не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года. Внеочередное Общее собрание акционеров созывается по решению Совета директоров, на основании его собственной инициативы, или по требованию акционеров, владеющих не менее 5% акций Общества.

Правила, касающиеся порядка созыва собраний, порядка работы и принятия решений на Общем собрании акционеров, а также вопросы, касающиеся порядка осуществления прав акционеров в отношении Общего собрания акционеров, объединены и закреплены в Положении Общего собрания акционеров Общества, размещенном в открытом для всех акционеров доступе на интернет странице Общества.

Объявление решения Совета директоров о созыве Общего собрания акционеров с предложенной повесткой дня публикуется на веб-сайте Общества и на сайте регулируемого рынка (www.belex.rs) не позднее следующего рабочего дня после его принятия. Приглашение на Общее собрание акционеров осуществляется путем публикации на веб-сайте Общества (www.nis.rs), а также на веб-сайте Реестра хозяйствующих субъектов (www.apr.gov.rs), веб-сайте

Центрального депозитария ценных бумаг (www.crhov.rs) и веб-сайте регулируемого рынка (www.belex.rs), и в Официальном реестре информации Комиссии по ценным бумагам Республики Сербии. Уведомления направляются не позднее чем за 30 дней до даты проведения очередного собрания или за 21 день до даты проведения внеочередного собрания акционеров. Одновременно с размещением уведомления о созыве Общего собрания акционеров, на официальной веб-странице Общества размещаются и материалы к Общему собранию акционеров, которые также доступны для ознакомления в головном офисе Общества любому акционеру, обратившемуся к нему, или его доверенному лицу до дня проведения заседания.

Приглашение на Общее собрание акционеров, наряду с информацией о дате, месте и времени проведения и повестке дня собрания, содержит и уведомление о порядке получения доступа к материалам Общего собрания акционеров, пояснения касательно прав акционеров, порядка и сроков их осуществления, а также информацию о Дне акционеров. К уведомлению прилагаются форма доверенности, бюллетени заочного голосования, которые также доступны и по месту нахождения Общества, и формы для регистрации пользователей для электронного голосования.

Все решения Общего собрания акционеров публикуются на официальном веб-сайте Общества, вместе с отчетом Счетной комиссии об итогах голосования, протоколом Общего собрания акционеров, списком участников и приглашенных лиц, списком присутствующих на собрании акционеров и представителей отсутствующих акционеров.

Уведомление и материалы к Общему собранию акционеров, в т.ч. принятые решения и прочие документы, опубликованные по завершении собрания, доступны на сербском, русском и английском языках.

Специальные права акционеров

В соответствии с договором купли-продажи акций «НИС а.о. Нови Сад», заключенным 24 декабря 2008 года, в течение которого стороны договора являются акционерами «НИС а.о. Нови Сад», ни одна из сторон не имеет права продавать, передавать или иным аналогичным способом распоряжаться и управлять пакетом акций (частично или полностью) в пользу третьего лица, если предварительно не направит другой стороне предложение о приобретении пакета акций на тех же условиях, которые предложены третьим лицом.

В соответствии со статьями 4.4.1 и 4.4.2 данного договора, в течение всего периода владения Республикой Сербией не менее 10% доли в уставном капитале, число представителей РС - членов Совета директоров пропорционально ее доле в уставном капитале Общества; при этом, председатель и один член Совета Общего собрания акционеров назначаются по предложению Республики Сербии.

Решения, принимаемые Общим собранием акционеров на основании данного договора и Устава, принимаются при обязательном положительном голосе Республики Сербии, и указаны в разделе «Большинство для принятия решений и внесения изменений в устав».

Право на участие в Общем собрании акционеров

Право на участие и право голоса на Общем собрании акционеров имеют все акционеры – держатели акций «НИС а.о. Нови Сад» на дату составления списка акционеров, т.е. за десять дней до даты проведения Общего собрания акционеров, на основании единого реестра акционеров, который ведется Центральным депозитарием ценных бумаг.

Под правом на участие в Общем собрании акционеров подразумевается право акционеров голосовать, участвовать в обсуждении вопросов Повестки дня, а также вносить предложения, задавать вопросы по

Повестке дня собрания и получать на них ответы в соответствии с Законом, Уставом и Положением об Общем собрании акционеров, в которых более подробно прописаны процедуры и порядок осуществления перечисленных выше прав.

В соответствии с Уставом, право на участие в Общем собрании акционеров имеет акционер, владеющий не менее 0,1% от общего количества акций Общества, или уполномоченный представитель акционера, владеющего не менее 0,1% от общего количества акций Общества. Акционеры Общества, владеющие каждый по отдельности менее чем 0,1% от общего количества акций Общества, имеют право участвовать в Общем собрании акционеров через совместного уполномоченного представителя, голосовать заочно или в электронной форме, несмотря на количество акций, при этом все перечисленные формы голосования имеют равную силу. Наличие ограничения личного участия в заседании обусловлено тем, что Общество имеет огромное число акционеров (более 2 млн чел.), в связи с чем наличие ограничения является необходимым в целях сохранения эффективности и рациональности планирования и проведения Общего собрания акционеров.

Общество предоставляет всем своим акционерам возможность оформления доверенности в электронной форме и электронного голосования до проведения собрания. Доверенность, т.е. бюллетень для голосования, должны быть заверены квалифицированной электронной подписью в соответствии с законом, регулирующим порядок проставления электронной цифровой подписи.

Акционер Общества, который имеет право на участие в работе заседания Общего собрания акционеров, имеет право голоса по каждому вопросу, по которому проходит голосование на заседании Общего собрания акционеров, посредством заполнения и передачи бюллетеня голосования напрямую, через службу доставки, заказным письмом или по электронной почте, который должен быть получен «НИС а.о. Нови

Сад» не позднее чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения заседания Общего собрания акционеров.

Предложение о внесении дополнительных вопросов в повестку дня

В соответствии с Законом, один или несколько акционеров Общества, владеющие не менее 5% голосующих акций, вправе направить Совету директоров предложение, содержащее перечень дополнительных вопросов для включения в Повестку дня Общего собрания и обсуждения на собрании; дополнительных вопросов, по которым Общему собранию предлагается принять решение, а также предложения о принятии иных решений по существующим вопросам Повестки дня, при условии предоставления ими соответствующих обоснований этих предложений и текста предлагаемых решений (если собранию предлагается принять определенные решения).

Право задавать вопросы, получать ответы на них и вносить предложения

Акционер Общества, участвующий в Общем собрании акционеров, имеет право задавать вопросы по Повестке дня Общего собрания акционеров, а также другие вопросы, касающиеся деятельности Общества, в той мере, в которой ответы на эти вопросы необходимы для правильной оценки вопросов Повестки дня Общего собрания акционеров. На заданные вопросы отвечают члены Совета директоров.

Большинство для принятия решений и изменение устава

Решения Общего собрания акционеров принимаются, как правило, простым большинством голосов акционеров, присутствующих на собрании, которые имеют право голосовать по соответствующему

вопросу Повестки дня, если большее количество голосов по определенным вопросам Повестки дня не установлено Законом, Уставом или иными правилами.

Несмотря на вышеупомянутое, в течение всего периода владения Республикой Сербия не менее 10% уставного капитала Общества, для принятия Общим собранием акционеров решений необходимо получить согласие Республики Сербия по нижеперечисленным вопросам: утверждение финансовой отчетности и аудиторского заключения, внесение изменений в Устав, увеличение и уменьшение уставного капитала, изменения организационно-правовой формы, приобретение и распоряжение дорогостоящим имуществом Общества, изменение основного вида деятельности и места нахождения Общества, а также прекращение деятельности (ликвидация) Общества.

Решение об изменениях и дополнениях Устава принимает Общее собрание акционеров обычным большинством голосов всех акционеров, имеющих право голоса, с необходимым положительным голосом Республики Сербия. В соответствии с Законом, учредительный акт общества не изменяется.

Деятельность Общего собрания акционеров в 2025 году

XVII очередное заседание Общего собрания акционеров состоялось 20 июня 2025 года в здании Делового центра НИС в Белграде по ул. Милентия Поповича, д. 1. Внеочередные заседания не проводились.

На XVII очередном заседании Общего собрания акционеров была утверждена финансовая и консолидированная финансовая отчетность Общества за 2024 год, включая аудиторское заключение. Также были утверждены Годовой отчет Общества за 2024 год с аудиторским заключением независимого аудитора, Отчет о результатах анализа деятельности Совета директоров и комиссий Совета директоров, Годовой отчет Совета директоров по

практике бухгалтерского учета, практике финансовой отчетности и соответствии деятельности требованиям законодательства и других нормативных актов, а также Отчет о деятельности Совета Общего собрания акционеров. Общим собранием акционеров утверждена Политика по вознаграждению членов Совета директоров и комиссий Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад», Регламент по Программе долгосрочного стимулирования неисполнительных директоров и членов органов управления «НИС а.о. Нови Сад», версия 5.0, а также Отчет о вознаграждении членов Совета директоров за 2024 год с заключением независимого аудитора и Отчет о соответствии состава Совета директоров и количества членов Совета директоров потребностям Общества.

Помимо вышеизложенного, собрание акционеров приняло Решение о распределении прибыли за 2024 год, выплате дивидендов и определении общего размера нераспределенной прибыли Общества, в соответствии с которым 25% прибыли, полученной в 2024 году, направляется на выплату дивидендов, т.е. было решено, что акционерам Компании будет выплачено в общей сложности 4,6 млрд динаров.

Собрание акционеров также назначило членов Совета директоров, председателя и членов Комитета собрания акционеров по надзору за деятельностью и процессом отчетности акционеров на текущий мандатный период.

Взаимодействие с акционерами и информирование акционеров



Более подробная информация о Взаимодействии с акционерами приведена на 62. странице

В дополнение к отчетам, которые компания НИС как публичное акционерное общество публикует в соответствии с правовыми нормами, делая их общедоступными для всех заинтересованных сторон,

и которые в т.ч. включают отчеты о результатах деятельности, представляемые акционерам на Общем собрании акционеров, Общество развивает двустороннюю коммуникацию с акционерами и инвесторами, которым предоставляется дополнительная возможность получать в течение года всю необходимую информацию о деятельности Общества и их правах через Офис по работе с миноритарными акционерами в Белграде, отдельный Call-центр и электронную почту службы (servis.akcionara@nis.rs), через которую каждый акционер может задавать вопросы и получать ответы в электронном виде, а также через Услуги связей по работе с инвесторами.

Общество также принимает участие во встречах с представителями инвестиционных сообществ. На ежеквартальных презентациях результатов деятельности, на которых рассматриваются и обсуждаются не только итоги деятельности за предыдущий период, но и планы и стратегия Общества, регулярно присутствуют представители высшего руководства Общества.

«НИС а.о. Нови Сад» применяет высшие стандарты в области информирования, соблюдая принципы одинакового отношения ко всем пользователям информации и обеспечения равного, быстрого и простого доступа всех заинтересованных лиц к опубликованной информации, для чего часто используется официальный сайт компании. Отдельный раздел официального сайта, предназначенный для акционеров и инвесторов, содержит ключевые новости, решения органов управления, ответы на часто задаваемые вопросы акционеров в предыдущем периоде, а также всю необходимую информацию об акциях, правах акционеров и дивидендах. Вся информация и документы, размещенные на официальном сайте, доступны на сербском, русском и английском языках. НИС постоянно работает над развитием контента веб-сайта с целью дальнейшего облегчения доступа ко всей важной информации, представляющей

интерес для акционеров и инвесторов, и стремится к постоянному улучшению отношений с инвесторами и акционерами посредством этого метода коммуникации. Процесс обязательной отчетности регулируется специальными актами Общества, которые регламентируют порядок и порядок опубликования информации и ее предоставления в компетентные учреждения.

В Обществе применяются механизмы для предотвращения и урегулирования потенциальных конфликтов между миноритарными акционерами и Обществом. Общество в своем составе имеет Комиссию по рассмотрению жалоб миноритарных акционеров, причем компетенция комиссии, порядок обращения в комиссию и метод работы комиссии урегулированы отдельным внутренним актом Общества.

Информация для миноритарных акционеров относительно разбирательства в Комиссии доступна на веб-сайте Общества.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

 Центральную роль в управлении Обществом играет Совет директоров, который несет коллективную ответственность за долгосрочную успешную деятельность Общества, к компетенции которого относятся определение основных бизнес-целей и направлений дальнейшего развития Общества, а также определение и контроль за успешностью применения бизнес-стратегии Общества.

Важнейшие вопросы из компетенции Совета директоров включают следующее: утверждение бизнес-стратегии и бизнес-целей Общества, ведение деятельности Общества и определение внутренней организации Общества, осуществление внутреннего контроля над деятельностью Общества, установление бухгалтерской политики

Общества и политики управления рисками, утверждение периодических финансовых отчетов и отчетов о деятельности Общества (квартальных и полугодовых), утверждение бизнес-плана Общества и его изменений, исполнение решений Общего собрания акционеров, назначение и снятие с должности генерального директора и председателя Совета директоров, принятие решений об учреждении или ликвидации обществ, в которых Общество имеет долю в капитале, об увеличении капитала, приобретении и продаже акций или доли в данных Обществах.

Кроме того, Совет директоров выдает согласованные конвертируемых облигаций и варрантов, если он уполномочен на это решением Общего собрания акционеров, если Общее собрание акционеров утвердило диапазон эмиссионной цены с полномочием, данным Совету директоров, утвердить эмиссионную цену в рамках этого диапазона, и утверждает рыночную стоимость акций в соответствии с Законом. Совет директоров может принять и решение о приобретении собственных акций, если это необходимо для того, чтобы предотвратить больший и непосредственный ущерб для Общества, в случае чего он обязуется на первом следующем заседании Общего собрания акционеров уведомить о причинах и способе приобретения собственных акций, их количестве и общей номинальной стоимости, их доле в уставном капитале Общества, а также об общей сумме, которую за них заплатило Общество.

Назначение членов и состав Совета директоров

Общее собрание акционеров назначает и снимает с должности членов Совета директоров обычным большинством голосов присутствующих акционеров, которые имеют право голоса по данному вопросу. На XVII очередном заседании Общего собрания акционеров, состоявшемся 20 июня 2025 года,

назначены 11 членов Совета директоров. Члены Совета директоров избирают Председателя Совета директоров, а функции Председателя Совета директоров и Генерального директора разделены. Члены Совета директоров обладают набором профессиональных знаний и опыта, необходимых для вида и масштабов деятельности «НИС а.о. Нови Сад».

Кандидаты в члены Совета директоров могут выдвигаться Комиссией по назначениям или акционерами Общества, владеющими (вместе или по отдельности) не менее 5% акций Общества.

В состав Совета директоров входят исполнительные и неисполнительные директора. Совет директоров в своем составе имеет одного исполнительного члена, в то время как все остальные члены являются неисполнительными, при этом два неисполнительных директора одновременно являются и независимыми членами Совета директоров, для назначения которых Законом предусмотрены специальные условия.

В состав Совета директоров входит значительное количество иностранных членов, привносящих международный опыт, с пониманием задач, стоящих перед Обществом. Из 11 членов Совета директоров семь являются гражданами Российской Федерации и четверо — гражданами Республики Сербия.

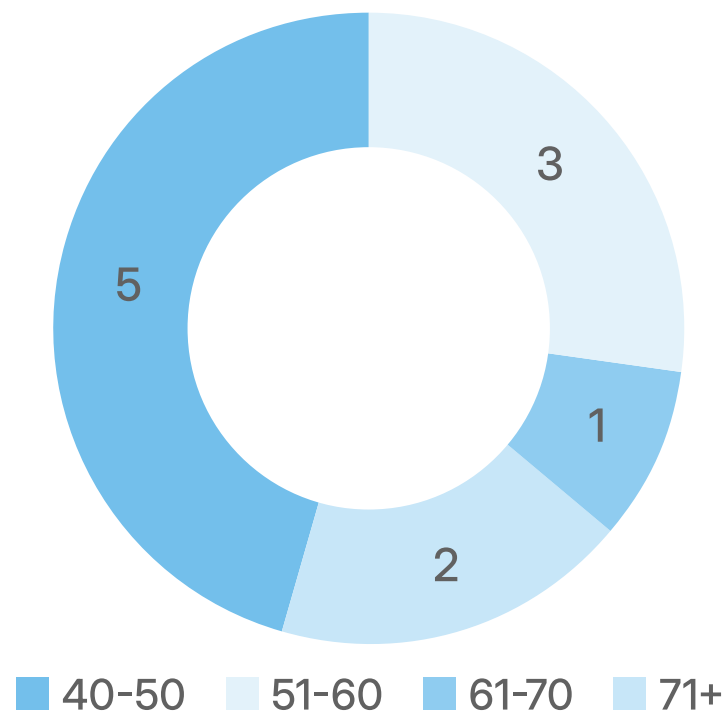
Члены Совета директоров должны исполнять условия, предписанные Законом, а также специальные условия, прописанные в Уставе, о чем они подают соответствующее Заявление в начале мандата, а также информировать Общество о любых изменениях своего статуса, в первую очередь, об изменениях, в результате наступления которых они больше не соответствуют требованиям, предъявляемым к членам Совета директоров, или которые свидетельствуют о возможном наличии конфликта интересов или нарушении запрета конкуренции.

Мандат членов Совета директоров прекращается на следующем очередном Общем собрании акционеров,

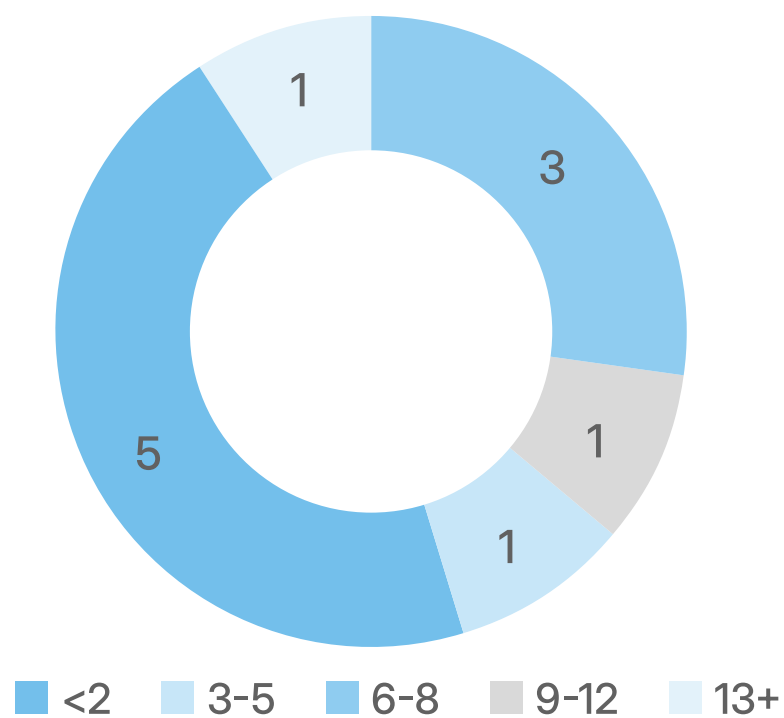
за исключением случаев кооптации, когда мандат кооптированных членов Совета директоров прекращается на первом следующем Общем собрании акционеров. По истечении срока действия полномочий каждый член Совета директоров может быть назначен на новый срок без ограничения количества мандатов. Общее собрание акционеров может освободить от должности члена Совета директоров и до истечения мандата, на который он назначен, а член Совета директоров может в любой момент подать в отставку письменным путем.

Отчет Комиссии по назначениям – В соответствии с законодательством, принимая во внимание принципы, установленные в п. 5.1 ст. 5 Кодекса, Комиссия по назначениям, как минимум, раз в год составляет отчет о соответствии состава Совета директоров и дает рекомендации по этому вопросу. Так, и в 2025 году Комиссия по назначениям на XVII очередном заседании подала Общему собранию акционеров Отчет о соответствии состава Совета директоров и числа членов Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» потребностям «НИС а.о. Нови Сад». По итогам проведенного анализа установлено, что размер состава Совета директоров Общества соответствует практике крупных компаний нефтегазового сектора Европы, а действующий состав Совета директоров Общества обладает знаниями в области аудита, финансов, стратегического менеджмента, налоговой системы, торговли нефтью и нефтепродуктами, а также сбыта. При этом в состав Совета директоров входят как мужчины, так и женщины. Установлено, что члены Совета директоров имеют международные сертификаты ACCA и квалификацию MBA и CMA. В отчете заключено, что состав Совета директоров соответствует потребностям корпоративного управления Общества и принципам, указанным в п. 5.1 ст. 5 Кодекса. Указанный отчет находится в открытом доступе на сайте Общества.

Количество членов Совета директоров по категории возраста



Количество членов Совета директоров по продолжительности мандата на протяжении лет



Более подробную информацию о применении Политики равных возможностей, применяемой в отношении управляющих органов можно найти в разделе настоящего отчета на стр. 89.

Изменения в составе Совета директоров в 2025 году

На XVII очередном заседании Общего собрания акционеров НИС, состоявшемся 20 июня 2025 года, членами Совета директоров назначены: Вадим Яковлев, Кирилл Тюрденев, Ирена Вуйович, Алексей Янкевич, Игнат Диркс, Всеволод Воробьев, Деян Раденкович, Драгутин Матанович, Милан Джурич, Анатолий Чернер и Ольга Высоцкая, в то время как членство Даницы Драшкович и Горана Кнежевича в Совете директоров «НИС а.о. Нови Сад» прекратилось в день проведения вышеуказанного заседания Общего собрания акционеров.

В июле 2025 года Совет директоров «НИС а.о. Нови Сад» назначил Алексея Урусова и Викторию Ненадышину на вакантные места в Совете директоров после того, как Вадим Яковлев и Алексей Янкевич подали в отставку с постов неисполнительных членов совета. Алексей Урусов назначен Председателем Совета директоров.

Члены Совета директоров на 31.12.2025 года

Алексей Урусов	Председатель Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Кирилл Тюрденев	генеральный директор «НИС а.о. Нови Сад» член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» исполнительный директор член Комиссии по назначениям
Ирена Вуйович	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор член Комиссии по назначениям
Виктория Ненадышина	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Игнат Диркс	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Всеволод Воробьев	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Драгутин Матанович	заместитель председателя Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор Председатель Комиссии по назначениям
Деян Раденкович	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор член Ревизионной Комиссии
Милан Джурич	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Анатолий Чернер	член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор
Ольга Высоцкая	независимый член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» неисполнительный директор Председатель Ревизионной Комиссии член Комиссии по вознаграждениям

Деятельность Совета директоров в 2025 году

Совет директоров провел 7 заседаний с личным присутствием членов и 18 заочных заседаний. На всех заседаниях Совета директоров участие членов было практически максимальное.

В повестке Совета директоров, помимо регулярных вопросов, связанных с рассмотрением Годового отчета «НИС а.о. Нови Сад», финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2024 год, утверждением периодической (ежеквартальной) отчетности Общества за 2025 год, созывом очередного заседания Общего собрания акционеров, утверждением бизнес-плана Общества, определением даты и порядка выплаты дивидендов отдельным категориям акционеров Общества, также обсуждалось одобрение заключения Дополнительного соглашения к Договору субординированного займа между «НИС а.о. Нови Сад» и «НИС ПЕТРОЛ д.о.о. Баня Лука», т.е. внесения изменений в Договор внутрикорпоративного займа между «НИС а.о. Нови Сад» и «ХИП-Петрохемия о.о.о. Панчево». Совет директоров также одобрил предложения по утверждению кандидатур на должность директора «Ядран-Нафтагас д.о.о. Баня Лука» и «НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария», должность Единственного директора «НИС ПЕТРОЛ С.Р.Л. Румыния» и принял предложение по купле-продаже 100% капитала «НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария». Совет директоров также назначил членов комиссий Совета директоров Общества по аудиту, вознаграждениям и назначениям на текущий мандатный период, назначил в порядке кооптации трех членов Совета директоров в течение двух мандатных периодов и затем выбрал Председателя и заместителя Председателя Совета директоров НИС.

В целях достижения запланированных целей Общества, оценки результатов деятельности Общества и качества корпоративного управления

Совет директоров посредством ежеквартальных отчетов рассматривал анализы деятельности за отчетный период с оценкой деятельности НИС а.д. Нови Сад к концу 2025 года. Кроме того, Совет директоров обсуждал ключевые риски деятельности и информацию о действиях менеджмента Общества в условиях вступления санкций в силу и планах по обеспечению операционной деятельности Общества в сложившихся условиях.

Совет директоров также проанализировал свою работу и представил соответствующий отчет на XVII очередном заседании Собрания акционеров. Совет директоров также рассмотрел результаты выполнения ключевых показателей эффективности за 2024 год, а также систему оценки ключевых показателей эффективности за 2025 год. Совет директоров утвердил проект Политики по вознаграждению членов Совета директоров и комиссий Совета директоров Общества, а также проект Регламента о Программе долгосрочного стимулирования неисполнительных директоров и членов органов управления Общества, версия 5.0, и утвердил Стандарт о Программе долгосрочной мотивации Общества, версия 2.0.

В 2025 году Совет директоров принял 64 решения, а контроль за исполнением принятых решений осуществляется через периодические отчеты об исполнении решений и поручений Совета директоров.

Вопросы, которые рассмотрел Совет директоров в 2025 году (по областям)	
Финансовая и деловая деятельность, инвестиционная деятельность	35
Корпоративное управление	16
Стратегическое развитие	1
HR-политики	4
Аудит	3
Административные решения/прочее	5
Итого	64

Положение о работе и заседания Совета директоров

Положение о работе Совета директоров и комиссий Совета директоров Общества (далее - «Положение о работе Совета директоров») определяет порядок работы и принятия решений Совета директоров и комиссий Совета директоров Общества, в том числе процедуру созыва и проведения заседаний.

За каждый финансовый год Совет директоров утверждает план работы рассматриваемый в соответствии с законодательными нормами и потребностями деятельности Общества, который определяет сроки рассмотрения этих вопросов на заседаниях Совета директоров. Помимо запланированных вопросов, Совет директоров по необходимости рассматривает и другие вопросы в рамках своих полномочий.

В целях обеспечения членов Совета директоров адекватной информацией до принятия решений и надлежащего отслеживания ими мероприятий, проводимых Обществом, Генеральный директор и руководство Общества стараются своевременно предоставить членам Совета директоров точную, актуальную и полную информацию по всем вопросам, рассматриваемым на заседаниях, и по другим важным вопросам, касающимся Общества. Заседания Совета директоров готовятся при участии Секретаря Общества и под надзором председателя Совета директоров, таким образом каждый член может внести соответствующий вклад в работу Совета директоров.

Совет директоров принимает решения простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров, за исключением решения о кооптации, которое принимается простым большинством голосов присутствующих членов и решений, в отношении которых Законом и/или Уставом предусмотрено другого рода большинство. Каждый член Совета директоров имеет лишь один голос.

Вознаграждения членов Совета директоров и Комиссий

Политика вознаграждений – В 2025 году Общее собрание акционеров утвердило актуальную Политику вознаграждений членов Совета директоров и комиссий Совета директоров.

Целью Политики вознаграждений является обеспечение прозрачности системы вознаграждений и информирование акционеров и возможных инвесторов, а также установление взаимосвязей между интересами членов Совета директоров и комиссий Совета директоров и долгосрочными интересами Общества и акционеров, и успешное исполнение бизнес-планов и стратегии с целью обеспечения долгосрочной устойчивости Общества.

Согласно данной цели, при определении размера вознаграждения Общество исходит из того, что размер вознаграждения должен быть адекватным возмещением за участие и мотивационным фактором: таким образом Общество имеет возможность привлечь и удержать лица, занимающие позиции членов Совета директоров и комиссий Совета директоров, которые обладают соответствующими профессиональными и другими компетенциями, необходимыми Обществу. При этом, они не должны значительно отличаться от вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров и комиссий Совета директоров в других сопоставимых компаниях, занимающихся аналогичным или подобным бизнесом, с сопоставимым размером и объемом деятельности.

При утверждении вида и размера вознаграждения Общество, в частности, учитывает следующие критерии:

- задачи, в т. ч. обязанности и ответственность члена Совета директоров и комиссий
- финансовое положение Общества
- экономическую среду функционирования Общества

- оценку деятельности Совета директоров в целом
- установление взаимозависимости между результатами члена Совета директоров и комиссий и его вознаграждением
- принципы лучших практик корпоративного управления и
- размеры вознаграждений в других аналогичных организациях.

Вознаграждения исполнительных членов Совета директоров – Политикой вознаграждений предусмотрено, что вознаграждения исполнительным директорам утверждаются в трудовом договоре, при этом они не получают вознаграждение за членство в Совете директоров и комиссиях Совета директоров, за исключением той части, которая касается возмещения затрат и страхования ответственности в связи с членством и работой в Совете директоров и комиссиях Совета директоров.

Структура вознаграждений – Политикой вознаграждений предусматривается, что вознаграждение исполнительных членов Совета директоров состоит из:

- Постоянной части,
- Переменной части (включающей краткосрочную и долгосрочную мотивацию),
- Иных льгот.

Вознаграждения неисполнительных членов Совета директоров и членов комиссий Совета директоров – Общее вознаграждение, выплачиваемое неисполнительным членам Совета директоров и членам комиссий Совета директоров, состоит из:

- Постоянной части,
- Переменной части (бонуса),
- Иных льгот.

Фиксированная (постоянная) часть вознаграждения членов СД может состоять из фиксированной годовой части вознаграждения за членство в Совете директоров и фиксированной годовой части вознаграждения за участие в деятельности комиссий Совета директоров. Постоянная ежегодная часть вознаграждения за членство в Совете директоров является вознаграждением за время и усилия членов Совета директоров в связи с подготовкой и активным участием на заседаниях Совета директоров, что требует заблаговременного ознакомления с документами, присутствия и активного участия в заседании Совета директоров.

Годовая постоянная часть вознаграждения за участие в работе Комиссиях Совета директоров представляет собой вознаграждение, выплачиваемое членам за участие в работе одного или нескольких Комиссий Совета директоров, за исключением также исполнительных директоров. в качестве членов комитетов Совета директоров, являющихся сотрудниками Общества. Данный вид вознаграждения представляет собой компенсацию времени и усилий членов Комиссий Совета директоров, связанных с участием в работе Комиссий Совета директоров и подготовкой Комиссией материалов и предложений для Совета директоров. Ежегодная постоянная часть вознаграждения за участие в работе Комиссий Совета директоров будет выплачиваться только за участие и активную работу на заседаниях соответствующей комиссии Совета директоров.

Переменная часть вознаграждения выплачивается в течение трехлетней программы и регламентируется Положением о программе долгосрочной мотивации неисполнительных директоров и членов органов управления «НИС а.о. Нови Сад», утвержденным Общим собранием акционеров.

Программа является одним из ключевых элементов системы стимулирования независимых директоров и

членов органов управления Общества, цель которой – мотивировать независимых директоров и членов органов управления на реализацию долгосрочных целей Общества.

Целью программы долгосрочного стимулирования является увязка интересов участников программы с долгосрочными интересами Общества и акционеров Общества, обеспечение стимулов для участников программы, что гарантирует долгосрочное устойчивое развитие Общества и реализацию его стратегических целей, соответствует возможностям и потребностям Общества и связывает поощрение участников программы с положительными результатами деятельности Общества за период, достаточный для определения того, что для акционеров Компании была создана дополнительная ценность.

Программы долгосрочного стимулирования разделена на последовательные циклы. Параметры программы и порядок присоединения к программе определены Регламентом.

Собрание акционеров приняло Перечень ключевых показателей, которые существенно способствуют стратегическому развитию Общества для цикла Программы долгосрочного стимулирования неисполнительных директоров и членов органов управления «НИС а.о. Нови Сад» на период 2024-2026 годы.

Возмещение затрат – Члены Совета директоров и комиссий Совета директоров имеют право на возмещение всех затрат, возникающих в связи с их членством в Совете директоров и/или участием в работе Комиссий Совета директоров, в рамках норм, утвержденных внутренними актами Общества.

Страхование ответственности членов Совета директоров – Члены Совета директоров и Комиссий Совета директоров имеют право на страхование ответственности (*Directors & Officers Liability Insurance*).

Изменения политики вознаграждения – В целях сохранения адекватного уровня вознаграждений, Политика вознаграждения периодически должна проходить оценку и анализ и приводиться в соответствие с потребностями, возможностями и интересами Общества, а также изменениями других определяющих критериев.

Отчет Комиссии по вознаграждениям – Комиссия по вознаграждениям не реже, чем раз в год для Общего собрания акционеров Общества составляет отчет по оценке размера и структуры вознаграждений, представляя четкий, всеобъемлющий отчет о всех вознаграждениях, которые Общество или его аффилированные общества, осуществляющие свою деятельность в рамках Группы, выплатили или обязались выплатить каждому отелльному текущему или бывшему члену Совета директоров, в течение финансового года, предшествующего отчетному году. Таким образом Комиссия по вознаграждениям разработала Отчет о вознаграждениях членов Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за календарный 2024 год, Данный отчет, включающий указанные выше два отчета, был утвержден на XVII очередном заедании Общего собрания акционеров, состоявшемся 20 июня 2025 года. Указанный отчет о вознаграждениях членов Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за 2024 год был предметом аудита независимого аудитора «FinExpertiza d.o.o. Beograd». Отчет аудитора был также утвержден на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров.

Общая сумма вознаграждений, выплаченная членам СД в 2025 году, нетто в РСД	
Члены СД	287 061 660 РСД

Описание политики равных возможностей, применяемой в отношении управляющих органов

Документы Политика равенства, Кодекс корпоративного управления «НИС а.о. Нови Сад», а также Отчет о соответствии состава Совета директоров и количества членов Совета директоров потребностям «НИС а.о. Нови Сад», утверждаемый Общим собранием акционеров «НИС а.о. Нови Сад» (далее по тексту – Документы) определяют необходимость соблюдения в компании различных аспектов разнообразия в Совете директоров.

Используемые ниже гендерные термины будут считаться нейтральными и относятся как к женскому, так и к мужскому полу.

Одной из целей документов является обеспечение взаимодополняемости и разнообразия в Совете директоров, с учетом наличия всех аспектов разнообразия (гендерная принадлежность (пол), возраст, образование, навыки) и прочих различий в системе органов правления, которые смогут помочь при принятии решений, касающихся управления компанией.

Мы считаем, что продвижение разнообразия позволяет улучшить деятельность компании на многих уровнях, в частности, разнообразный опыт приводит к росту ее эффективности, а культурное разнообразие обогащает ее и обеспечивает множество различных идей и подходов, а также конкурентоспособность на рынке. Настоящие документы устанавливают предпосылки для более качественного выполнения стратегии, а также создают возможности для достижения максимального эффекта и устойчивости деятельности путем предоставления всем равных возможностей трудоустройства и принятия решений, несмотря на пол, возраст, образование, навыки и прочие различия. Разделы документов, посвященные вопросам многообразия, нацелены на продвижение разнообразия между членами Совета директоров. Такой подход обеспечивает соблюдение принципа

разнообразия при формировании команд, а также наличие и обмен разнообразным опытом, применение более или менее специфических навыков, в т.ч. компетенцией и личностных качеств, которые способствуют дальнейшему обучению и взаимному развитию. Именно данный аспект представляет ключевое отличие каждой компании и основой для ее дальнейшего роста.

Установленные критерии отбора подходящих кандидатов для избрания в состав Совета директоров являются основой для его формирования и таким образом позволяют данному органу действовать в соответствии с определенными правилами и обладать неким набором компетенций и навыков, профессиональных качеств и опыта, необходимым для долгосрочной и устойчивой деятельности компании.

Существует огромное количество аспектов разнообразия, ключевые из которых определяются с учетом многочисленных факторов, таких как: экономическое окружение, стратегическое направление компании, стратегия развития талантов, новых тенденций в промышленном секторе и т.д. В этой связи здесь хотелось бы выделить несколько аспектов, имеющих ключевое значение для нашего бизнеса и глубоко укоренившихся в нашу корпоративную культуру, в частности: гендерное и возрастное разнообразие, профессиональные различия и разнообразие компетенций.

Гендерное разнообразие

Энергетический сектор отличается низким представительством женщин на руководящих должностях. Гендерный баланс в управленческих и надзорных органах компании является важным аспектом корпоративного разнообразия.

Общество стремится к равноправию полов в целях их равного представительства.

Доля женщин в текущем составе Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» составляет 27% (3 из 11).

Возрастное разнообразие

Осознавая все важность возрастного разнообразия среди членов Совета директоров, НИС а.о. Нови Сад демонтирует высокий уровень готовности и стремления к диверсификации в форме объединения нескольких различных поколений, каждое из которых внесет свою лепту и оставит заметный след в развитии компании. Совмещение опыта и знаний, идей и инициатив, традиционных и современных подходов нацелено на достижение синергического эффекта и лучших результатов деятельности компании.

Профессиональное разнообразие

Особое внимание уделяется профессионализму членов органов управления компании. В состав Совета директоров входят профессионалы в своих областях, которые своим опытом, компетенциями, мотивацией, амбициями, видением и личным вкладом помогают компании с огромной численностью оставаться сфокусированной на достижении единой общей цели, к которой стремится на протяжении уже многих лет.

Разнообразие компетенций

Учитывая важность многообразия компетенций, компания уделяет особое внимание следующим компетенциям членов Совета директоров: наличие соответствующего профессионального и жизненного опыта, влияющего на управление компанией; наличие знаний, способностей и опыта успешного исполнения обязанностей, относящихся к их компетенции; наличие знаний об окружении компании, технологиях, рынке и отрасли, в которой работает компания; наличие финансовых компетенций, в т.ч. компетенций в нефтяном секторе или иных специализированных компетенций, в целях обеспечения соответствующего баланса разнообразия навыков, опыта и профессионализма членов Совета директоров.

Официальный документ «Политика разнообразия» утвержден 28 января 2022 года. Этот документ устанавливает правила представительства в Совете директоров (гендерное разнообразие, возрастное разнообразие, профессиональное разнообразие, разнообразие компетенций) с целью установления и поощрения сбалансированного представительства всех аспектов разнообразия в системе Руководящего совета, что может помочь в принятии лучших решений в управлении Обществом.

ВВЕДЕНИЕ В ДОЛЖНОСТЬ, ТРЕНИНГИ И ОБУЧЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

После назначения на должность члены Совета директоров проходят подробное ознакомление с деятельностью Общества для лучшего понимания порядка работы, стратегии, планов Общества, ключевых рисков, с которыми оно сталкивается, а также для скорейшего активного включения в работу Совета директоров. Помимо прочего, это подразумевает ознакомление с внутренними актами Общества, получение основных данных об Обществе, управлении Обществом, лицах, назначенных на руководящие позиции, данных о деятельности Общества, бизнес-стратегии, бизнес-плана, целях, и других данных, необходимых для исполнения ими обязанностей.

Также по желанию членов Совета директоров Общество организывает специальные программы по повышению квалификации, т.е. обеспечивает отдельные средства на эти нужды.

Анализ работы Совета директоров

Раз в год Совет директоров проводит анализ своей работы и работы комиссий, в целях выявления возможных проблем и предложения мер по улучшению работы Совета директоров.

Анализ работы проводится на основании анкеты, заполняемой членами Совета директоров, которая содержит три группы ключевых вопросов для оценки работы Совета директоров и их Комиссий. Первая группа содержит критерии оценки работы Совета директоров с точки зрения целей, задач и ответственности Совета директоров, в то время как другая группа содержит критерии для оценки процедур, применяемых в работе Совета директоров, в то время как третья группа содержит вопросы для оценки структуры, деятельности и основных показателей работы комитетов Совета директоров.

Результаты оценки, основанные на ответах членов Совета директоров, полученных в результате проведения опроса, предоставляются Общему собранию акционеров в рамках отдельного отчета.

На XVII очередном заседании, состоявшемся 20 июня 2025 года, Общее собрание акционеров приняло Отчет о результатах работы Совета директоров и Комиссий Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за период с 16 апреля 2024 года по 31 март 2025 года. Указанный отчет находится в открытом доступе на сайте Общества.

Сотрудничество Совета директоров и менеджмента Общества

Члены Совета директоров регулярно отчитываются перед Генеральным директором и руководством Общества по вопросам, влияющим на деятельность Компании, ее финансовое положение и возможные риски в ее деятельности, а Совет директоров регулярно контролирует и оценивает выполнение поставленных целей, выполнение принятого бизнес-плана и эффективность деятельности Общества путем соответствующих Отчетов. Отчеты включают в себя квартальные и годовые отчеты о деятельности, а также отчеты об анализе деятельности за предыдущий период и прогнозах деятельности на следующий период, отчеты о выполнении решений

и поручений Совета директоров.

Совет директоров и менеджмент постоянно обсуждают вопросы, связанные с поставленными бизнес-целями и критериями оценки достижения целей.

Стратегические заседания

Члены Совета директоров учитывают стратегические цели при рассмотрении бизнес-плана Общества на ближайшие годы, на заседаниях которые дают им возможность лучше ознакомиться с деятельностью Общества и рассмотреть и пересмотреть приоритетные области развития, прогноз ключевых показателей деятельности и предпосылки для развития Общества в долгосрочной перспективе.

Комиссии Совета директоров

В целях повышения эффективности работы Совета директоров, в его составе сформированы три постоянные комиссии, которые являются консультативными и экспертными органами, оказывающими содействие в работе Совета директоров в работе. Особенно это касается рассмотрения вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров, подготовки и контроля за исполнением принимаемых Советом директоров решений и актов, а также выполнения определенных профессиональных задач для нужд Совета директоров.

В составе Совета директоров сформированы:

- Ревизионная комиссия,
- Комиссия по вознаграждениям,
- Комиссия по назначениям.

Совет Директоров при необходимости может создавать и другие постоянные или временные (т.е. ad hoc) комиссии для рассмотрения вопросов, затрагивающих деятельность Совета директоров.

Каждая из трех комиссий состоит из трех членов, избираемых и освобождаемых от должности Советом директоров, и Совет директоров назначает одного из членов Председателем Комиссии, для подготовки, созыва и председательства на ее заседаниях, а также для выполнения других задач, необходимых для осуществления деятельности в пределах своей компетенции.

Большинство членов комиссий являются независимыми директорами, как минимум, один из них должен быть независимым директором Общества. Членами Комиссий Совета директоров могут также назначаться лица, не являющиеся директорами Общества, но обладающие соответствующими знаниями и опытом для работы комиссий.

Роль, компетенция и ответственность комиссий установлены законом и Положением о работе Совета директоров, которым также определяются состав, порядок избрания и число членов комиссий, их мандат, правила освобождения от должности членов комиссий, порядок работы и прочие важные вопросы, связанные с деятельностью комиссий Совета директоров.

Не реже одного раза в год Комиссии Совета директоров составляют и представляют Совету директоров отчеты по вопросам, относящимся к сфере их деятельности. Совет директоров может потребовать представления отчетов по всем или по некоторым вопросам в рамках сферы деятельности комиссий и в более короткие промежутки времени.

Совет директоров и Комиссии Совета директоров имеют возможность воспользоваться профессиональными советами независимых экспертов, когда это необходимо для успешного выполнения их обязанностей.

Ревизионная комиссия

Помимо общих условий, касающихся состава Комиссий Совета директоров, председатель

Ревизионной комиссии должен быть независимым директором Общества, в то время как минимум один ее член должен быть уполномоченным аудитором или независимым лицом, обладающим соответствующими знаниями и опытом работы в области финансов и бухгалтерского учета.

Члены Ревизионной комиссии являются:

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

Председатель и члены Ревизионной комиссии были назначены по решению Совета директоров от 2 июля 2025 года, в то время как пост члена Ревизионной комиссии в предыдущем мандатном периоде занимал Алексей Урусов (до 20 июня 2025 года).

В течение 2025 года Ревизионная комиссия провела четыре очных заседания и шесть заседаний в заочной форме. Помимо прочего, комиссия рассматривала содержание Квартальной отчетности, Финансовой отчетности и Консолидированной финансовой отчетности за I, II и III кварталы 2025 года и выдала соответствующие рекомендации Совету директоров. Ревизионная комиссия также рассматривала Годовой отчет за 2024 год с заключением независимого аудитора «ФинЭкспертиза о.о.о. Белград» и согласовала договор с аудитором на 2025 год. Наряду с этим, Ревизионная комиссия приняла План по проведению аудита и определению ключевых вопросов, которые должны быть предметом аудита, и утвердила Годовой план проведения внутреннего аудита в «НИС а.о. Нови Сад» на 2025 год. Комиссия также отслеживала статус внедрения рекомендаций аудитора, изложенных в Письме к руководству (Management Letter Points) «НИС а.о. Нови Сад», за 2024 год и по состоянию на 31 августа 2025 года. Ревизионная комиссия рассматривала Отчет о результатах внутреннего контроля деятельности

«НИС а.о. Нови Сад» за 2024 год, за шесть и девять месяцев 2024 года и за три и шесть месяцев 2025 года, а также Отчет по мониторингу рисков и внутренних проверок «НИС а.о. Нови Сад» за девять месяцев 2024 года (с прогнозом до конца 2024 года), за 2024 год и за три и шесть месяцев 2025 года (с прогнозом до конца 2025 года). Комиссией был одобрен Годовой план проведения внутренних проверок в «НИС а.о. Нови Сад» за 2025 год и утвержден Устав внутреннего аудита «НИС а.о. Нови Сад», версия 8.0, а также Стратегия развития Функции по внутреннему аудиту, рискам и внутреннему контролю на период 2023–2025 гг. – Статус реализации по состоянию на 31.12.2024 года.

Комиссия по вознаграждениям

Членами Комиссии по вознаграждениям являются:

- Алексей Янкевич, председатель Комиссии по назначениям,
- Ольга Высоцкая, член Комиссии по назначениям и
- Зоран Груичич, член Комиссии по назначениям.

Председатель и члены Комиссии по вознаграждениям назначены по решению Совета директоров от 15 июля 2024 года, а все три члена выполняли указанные функции в Комиссии по назначениям и в предыдущем мандате.

В течение 2025 года Комиссия по вознаграждениям провела одно очное заседание и четыре заседания в заочной форме. Комиссия обсуждала результаты выполнения ключевых показателей за 2024 год, систему определения и оценки показателей для вознаграждения за 2025 год, а также Стандарт о Программе долгосрочной мотивации Общества, версия 2.0. Комиссия по вознаграждениям подготовила Отчет о вознаграждении членов Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за 2024 год, включающий в себе Отчет об оценке размера и структуры вознаграждений для каждого члена

Совета директоров и Отчет о вознаграждении членов Совета директоров за 2024 год, а также проект Политики по вознаграждению членов Совета директоров и Комиссий Совета директоров Общества и проект Регламента по Программе долгосрочного стимулирования неисполнительных директоров и членов органов управления Общества, версия 5.0, которые были представлены на рассмотрение Общему собранию акционеров на заседании, состоявшемся 20 июня 2025 года.

Комиссия по назначениям

Членами Комиссии по назначениям являются:

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

Председатель и члены Комиссии по назначениям были назначены по решению Совета директоров от 02.07.2025 года, в то время как пост члена Комиссии по назначениям в предыдущем мандатном периоде занимал Горан Кнежевич (до 20.06.2025 года).

В течение 2025 года Комиссия по назначениям провела два заочных заседания. Комиссия обсуждала предложения по освобождению от обязанностей и утверждению кандидатуры на пост члена Наблюдательного совета «Газпром энергохолдинг Сербия д.о.о.», а также предложения по утверждению кандидатур на должность директора «Ядран-Нафтагас о.о.о. Баня Лука», директора «НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария» и Единственного директора «НИС ПЕТРОЛ С.Р.Л. Румыния». Помимо того, комиссией был подготовлен Отчет о соответствии состава Совета директоров и количества членов Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» потребностям «НИС а.о. Нови Сад», который был вынесен на рассмотрение Общего собрания акционеров на заседании, состоявшемся 20 июня 2025 года.

**СОВЕТ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ
АКЦИОНЕРОВ**

Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров Общества (в дальнейшем именуемый «Совет Общего собрания акционеров») является консультативным и экспертным органом Общего собрания акционеров, оказывающим содействие в его работе и в рассмотрении вопросов, входящих в его компетенцию. Члены Общего собрания акционеров несут ответственность за свою работу по общности акционеров, которые назначают их и увольняют.

В соответствии с Уставом Общества, Совет Общего собрания акционеров вырабатывает рекомендации: по информированию Общего собрания акционеров о применении стандартов бухгалтерской и финансовой отчетности Общества и его дочерних обществ; по информированию Общего собрания о достоверности и полноте предоставления акционерам Общества отчетности по важным фактам; по предлагаемому порядку распределения прибыли и прочих платежей, осуществляемых в пользу акционеров Общества; по процедурам проведения независимого аудита финансовой отчетности Общества; по работе и оценке работы службы внутреннего контроля Общества; по предложениям о создании или ликвидации обществ с долевым участием Общества, в т.ч. филиалов Общества; по предложениям о купле-продаже акций, долей и/или иных видов участия Общества в капитале других хозяйственных обществ, а также по оценке работы с претензиями и жалобами акционеров Общества.

**Члены Совета Общего собрания акционеров
на 31 декабря 2025 года**

В составе Совета Общего собрания акционеров 3 (три) члена, из которых один выполняет обязанности председателя Совета Общего собрания акционеров. Общее собрание акционеров, отдельным решением,

назначает одновременно председателя и членов Совета Общего собрания акционеров. Срок выполнения обязанностей председателя и членов Совета Общего собрания акционеров прекращается на первом следующем заседании Общего собрания акционеров, за исключением случаев кооптации, когда срок исполнения обязанностей кооптированного члена Совета Общего собрания акционеров продолжается до первого следующего заседания Общего собрания акционеров. Председатель и каждый член Совета Общего собрания акционеров могут быть повторно назначены на данную позицию неограниченное число раз. Общее собрание акционеров может в любой момент освободить от должности и назначить нового председателя и/или члена Совета Общего собрания акционеров.

**Деятельность Совета Общего собрания
акционеров в 2025 году**

В 2025 году Советом Общего собрания акционеров было проведено одиннадцать заседаний в заочной форме. Советом Общего собрания акционеров рассматривалась годовая финансовая и консолидированная финансовая отчетность Общества за 2024 год, а также периодическая (ежеквартальная) финансовая и консолидированная финансовая отчетность за I, II и III кварталы 2025 года. Кроме того, Совет Общего собрания акционеров рассматривал отчеты независимого аудитора об аудите финансовой отчетности Общества, а также порядок распределения прибыли за 2024 год, выплаты дивидендов и определения общей суммы нераспределенной прибыли, с последующим представлением соответствующего Отчета о своей деятельности Общему собранию акционеров Общества. Помимо указанного выше, Совет Общего собрания акционеров также обсуждал предложения по принятию предложения по купле-продаже 100% капитала «НИС ПЕТРОЛ ЕООД Болгария», предложение по утверждению продажи доли «НИС ПЕТРОЛ

а.о. Белград» в NIS MET Energowind d.o.o. Beograd – Проект «Ветропарк Пландиште» и утверждение заключения Дополнительного соглашения к Договору субординированного займа между «НИС а.о. Нови Сад» и «НИС ПЕТРОЛ о.о.о. Баня Лука», т.е. внесения изменений в Договор внутрикорпоративного займа между «НИС а.о. Нови Сад» и «ХИП-Петрохемия д.о.о. Панчево». Совет Общего собрания акционеров назначил в порядке кооптации 1 члена Совета Общего собрания акционеров. В течение 2025 года Совет Общего собрания акционеров принял 41 заключение.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Генеральный директор назначается Советом директоров из числа исполнительных директоров Совета директоров. Генеральный директор координирует работу исполнительных директоров Совета директоров и организует деятельность Общества. Помимо этого, генеральный директор Общества руководит текущей деятельностью и наделен полномочиями принимать решения по вопросам, не относящимся к компетенции Общего собрания и Совета директоров. Генеральный директор является законным представителем НИС.

**Консультационный совет генерального
директора**

Консультационный совет Генерального директора является экспертным органом, оказывающим содействие Генеральному директору в работе и рассмотрении вопросов, относящихся к его сфере компетенций. Состав Консультационного совета утвержден приказом Генерального директора и в него входят директор Дирекции по координации Downstream, заместитель Генерального директора – директор Блока «Разведка и добыча», директора Блоков «Переработка» и «Энергетика», директора Функций, Генеральный директор «ХИП-Петрохемия»,

а также директор хозяйственного общества «НАФТАГАС – Нефтесервисы» о.о.о. Нови Сад. К компетенции Консультационного совета, помимо управления деятельностью Общества, относятся вопросы, связанные со стратегией и политикой развития, утверждаемыми Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества.

Деятельность Консультационного Совета в 2025 году

В 2025 году проведено 11 заседаний Консультационного совета, на которых члены под руководством генерального директора рассматривали следующие вопросы:

- отчеты о HSE происшествиях и инициативах прошедшего периода;
- отчеты о реализации распоряжений и задач, делегированных на заседаниях;
- отчеты по операционным и финансовым показателям Блока «Разведка и добыча»;
- отчеты по операционным и финансовым показателям Downstream;
- отчеты, презентующие оперативный и финансовые ежемесячные результаты деятельности;
- отчеты о статусах наиболее важных открытых вопросов в рамках Функций и в рамках общества «НАФТАГАС - Нефтесервисы» о.о.о. Нови Сад и
- отчет о статусе наиболее важных открытых вопросов, связанных с «ХИП-Петрохемия».

Помимо этого, на данных заседаниях членам Консультационного совета генерального директора были презентованы отчеты, содержащие квартальные результаты деятельности Общества, отчеты о работе различных комитетов и комиссий в составе Общества, а также значимый вопрос об актуализации корпоративной стратегии развития Общества. Функция внутреннего аудита представила отчеты о выполнении рекомендаций по проведенным аудитам

и отчеты о реализации мероприятий по управлению ключевыми рисками.

ПЛАН ПРЕЕМСТВЕННОСТИ РУКОВОДИТЕЛЕЙ ОБЩЕСТВА

В целях сокращения потенциальных рисков Общества и повышения эффективности бизнеса, в Обществе созданы отдельные системы и процессы, направленные на обеспечение потенциального заполнения упраздненных ключевых руководящих должностей в Обществе. Это подразумевает реализацию программ профессионального обучения, постоянное инвестирование в повышение знаний, развитие способностей, компетенций и навыков, что в долгосрочной перспективе позволит сократить потенциальные риски, связанные с ключевыми руководящими должностями в Обществе.

Также осуществляется проверка потенциальных кандидатов-преемников на предмет соответствия определенной должности и формируются отдельные списки преемников с указанием их ФИО, занимаемых ими на текущий момент должностей и планов их дальнейшего развития.

ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ПРИОБРЕТЕНИЕ И ОТЧУЖДЕНИЕ АКЦИЙ ОБЩЕСТВА РУКОВОДИТЕЛЯМИ И СВЯЗАННЫМИ С НИМИ ЛИЦАМИ

Торговля ценными бумагами Общества с использованием инсайдерской информации строго запрещается и преследуется под угрозой наказания, предусмотренного законом «О рынке капитала». По вышеуказанной причине Общество требует от всех лиц, имеющих постоянный или временный доступ к такой информации, строго соблюдать положения законов, подзаконных актов и документов Общества, касающихся инсайдерской и конфиденциальной

информации.

Критерии, на основании которых определенные лица считаются инсайдерами, их права и обязанности, обязанности Общества по обеспечению конфиденциальности инсайдерской информации, а также порядок публикации инсайдерской информации и правила, касающиеся составления, ведения и обновления списка инсайдеров и списка лиц, выполняющих обязанности руководителя, и связанных с ними лиц, отдельно урегулированы внутренними документами Общества.

В соответствии с Законом «О рынке капитала» и внутренними актами Общества всем лицам, занимающим руководящие должности в Обществе, запрещено совершать сделки за свой счет или за счет третьих лиц в отношении собственных или долговых ценных бумаг Общества или других связанных финансовых инструментов в течение 30 дней до публикации годовой, полугодовой или квартальной финансовой отчетности. Общество может выдать отдельное письменное согласие на проведение торговых сделок в период действия запрета, при наличии условий, установленных законом и актами Комиссии по ценным бумагам.

Кроме того, все лица, выполняющие обязанности руководителя, и связанные с ними лица (указанные в упомянутом законе), обязаны в течение трех рабочих дней уведомить Комиссию по ценным бумагам и Общество о каждой следующей транзакции на собственном счете, предметом которой являются акции Общества (или долговые инструменты или другие относящиеся к делу финансовые инструменты), после того, как сумма стоимости транзакций в течение одного календарного года превысит 5 000 евро.

В 2025 году в Общество не поступала информация о приобретении или отчуждении ценных бумаг Общества руководителями Общества или аффилированными лицами.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ

Правовые рамки деятельности внутреннего контроля и внутреннего аудита в «НИС а.о. Нови-Сад» регулируются законом «О хозяйственных обществах», Регламентом внутреннего аудита, Стандартом Управление внутреннего аудита и прочими соответствующими законодательными и внутрикорпоративными правовыми актами.

Внутренний аудит оказывает услуги независимой объективной проверки, а также проводит консультации с целью увеличения ценности и повышения качества деятельности Общества. Внутренний аудит помогает Обществу реализовать свои цели, внедряя систематический, дисциплинированный подход к оценке и повышению эффективности управления риском, проверок и корпоративного управления.

Структурное подразделение по внутреннему аудиту Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с Глобальными стандартами внутреннего аудита Международного института внутренних аудиторов, о чем свидетельствует оценка соответствия, полученная от независимого стороннего оценщика.

Деятельность внутреннего аудита включает:

- проверку и оценку правильности и эффективности корпоративного управления, управления рисками и внутренних проверок;
- контроль соответствия деятельности Общества закону, другими нормативно-правовыми актами и актами Общества;
- надзор над реализацией бухгалтерских политик и финансовой отчетностью;
- проверку реализации политики по управлению рисками;
- отслеживание соответствия организации и деятельности Общества Кодексу корпоративного управления;

- оценка политик и процессов в Обществе, а также предложения по их улучшению.

Деятельность внутреннего аудита осуществляется в рамках Функции по внутреннему аудиту и управлению рисками (далее – ФВА). Организационная и функциональная независимость внутреннего аудита обеспечивается Регламентом внутреннего аудита. Через лицо, ответственное за внутренний контроль над деятельностью, назначенное Советом директоров, ФВА функционально подчиняется Ревизионной комиссии, а административно – генеральному директору Общества. Лицо, ответственное за внутренний контроль над деятельностью, как правило, исполняет обязанности директора ФВА. Регламентом внутреннего аудита определяются меры защиты в целях обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита в процессе управления рисками в Обществе. ФВА уведомляет Ревизионную комиссию о результатах своей работы четыре раза в год.

Комиссия Совета директоров, помимо прочего, отвечает за следующее:

- утверждение Регламента внутреннего аудита;
- утверждение Годового плана проведения внутреннего аудита;
- утверждает стратегию развития Функции по внутреннему аудиту и управлению рисками;
- утверждает изменения в организационной структуре ФВА и изменение численности рабочих мест в ФВА;
- утверждает финансовый бюджет ФВА;
- получает отчеты о выполнении внутреннего аудита по плану и другим важным вопросам, в соответствии с динамикой отчетности;
- утверждает изменения в организационной структуре и изменения в количестве должностей в ФВА;
- предложение назначения и снятия с должности лица, ответственного за внутренний контроль над деятельностью Общества, в соответствии с

законом «О хозяйственных обществах», тогда как Совет директоров Общества принимает Решение о назначении и снятии с должности указанного лица;

- проведение проверки на возможное наличие ограничения доступа к данным (ограничения охвата) или ограничения ресурса для выполнения деятельности внутреннего аудита.

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И СНИЖЕНИЯ РИСКОВ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА В СВЯЗИ С ПРОЦЕДУРОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Система внутреннего контроля включает пять ключевых компонентов:

- Контрольная среда,
- Оценка рисков,
- Контрольные мероприятия,
- Информация и коммуникации,
- Мониторинг.

В Обществе действуют следующие внутренние акты, относящиеся к внутреннему контролю:

- РО-06.04.26 Корпоративная политика «НИС а.о. Нови Сад» – внутренний контроль и финансы
- UP-06.04.00-011 Развитие внутреннего контроля в сфере финансов и бухгалтерского учета
- UP-06.04.00-013 Учет финансовых инцидентов на портале SUFI.

1. Контрольная среда

Руководство формирует атмосферу, которую характеризует понимание сотрудниками важности контрольных процедур, и информирует сотрудников об ожиданиях и конкретных процедурах. Руководители и сотрудники соблюдают требования внутреннего контроля и демонстрируют положительное последовательное отношение к этим требованиям

в своей работе.

Кроме этого, контрольная среда отличается уважением и соблюдением этических ценностей, обеспечением компетентных и высококвалифицированных кадров, четкой организационной структурой и ясным разделением полномочий и ответственности.

2. Оценка рисков

На основании согласованных целей деятельности выявляются и анализируются значительные риски, связанные с достижением этих целей. Организационные подразделения выявляют риски в выполняемых ими процессах и действиях, которые могут привести к ошибкам в финансовой отчетности.

3. Контрольные мероприятия

Контрольные мероприятия охватывают процедуры и активности, которые используются для управления выявленными рисками в процессах через снижение или устранение таких рисков. Это подразумевает широкий спектр мер, напр., соблюдение соответствующих стандартов и процедур, адекватное разделение ответственности между участниками процесса, точное определение задач, проверка наличия требуемых разрешений и полноты документации, контроль над базами данных, различные виды сверок и проверок балансовых статей и сохранности активов.

4. Информация и коммуникация

В целях эффективного обмена информацией и коммуникации действует система информирования через внутрикорпоративный портал, доступный всем сотрудникам, на котором публикуется важная информация и утвержденные внутренние акты; кроме этого, внедрены информационные системы, которые обеспечивают обмен информацией и

документами, а также различные формы отчетности, которые обеспечивают получение своевременной информации.

5. Мониторинг

Обеспечено непрерывное отслеживание эффективности работы внутреннего контроля, соблюдение требований, установленных внутренними актами и, по необходимости, определение мероприятий по улучшению или устранению выявленных нарушений в целях предотвращения их повторения в будущем. Рассматриваются возможности совершенствования процессов и повышения их эффективности через анализ процессов, областей для улучшения, поиск возможных новых решений или технологий для реализации процессов.

ВНЕШНИЙ АУДИТОР

Аудит финансовой отчетности

В соответствии с законодательством и Уставом Общества, аудитор Общества избирается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Аудитор Общества избирается на очередном годовом Общем собрании акционеров. Согласно Закону «О рынке капитала», и учитывая, что «НИС а.о. Нови Сад» является публичным акционерным обществом, юридическое лицо, осуществляющее аудит, не может выполнять более пяти последовательных аудиторских проверок годовой финансовой отчетности.

Отчеты аудиторской компании о проведенном аудите финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2024 год были утверждены 20 июня 2025 года, на XVII очередном заседании Общего собрания акционеров, где присутствовал и аудитор Общества – FinExpertiza o.o.o., г. Белград, которого, в соответствии с требованиями законодательства, в обязательном

порядке приглашают на очередные заседания Общего собрания. На XV заседании, проведенном 29 июня 2023 года, для проведения аудита финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности, Общее собрание акционеров для проведения аудита финансовой отчетности и консолидированной финансовой отчетности за трехлетний период (2023-2025 гг). Общее собрание акционеров выбрало аудиторскую компанию FinExpertiza o.o.o., г. Белград. При выборе независимого аудитора и в соответствии с законом, Ревизионной комиссии направлено заявление аудитора о независимости, которым аудитор подтверждает свою независимость по отношению к Обществу и уведомляет Ревизионную комиссию о дополнительных услугах, которые аудитор оказывал Обществу.

ИНТЕГРИРОВАННАЯ СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА

Общество применяет все требования стандартов SRPS ISO 9001:2015 «Системы менеджмента качества», SRPS ISO 14001:2015 «Системы экологического менеджмента», SRPS ISO 45001:2018 «Системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда» и SRPS EN ISO 50001:2018 «Системы энергетического менеджмента», и ISO 55001:2014 Управление имуществом, а также SRPS ISO 39001 «Системы управления безопасностью дорожного движения», SRPS EN ISO 22000:2018 «Системы менеджмента пищевой безопасности» или HAC/RCP 1 там, где применимо. Применяемые системы менеджмента объединены в интегрированную систему менеджмента (IMS), основанную на процессном подходе. Установленная IMS непрерывно развивается в соответствии со стратегией сертификации, реализация которой контролируется Советом IMS.

Элементы отдельных бизнес-процессов (БП) и порядок проведения мероприятий в них утверждаются

в процедуре маппинга БП. Все идентифицированные БП Общества классифицированы и представлены в Классификаторе бизнес-процессов. Для определенных таким образом бизнес-процессов утверждаются и КПЭ (ключевые показатели эффективности).

Порядок реализации мероприятий бизнес-процессов описывается в соответствующих нормативно-методических документах в соответствии с Планом стандартизации.

Проверку на соответствие применяемым государственным и международным стандартам проводят аккредитованные сертификационные органы, которые на основании проведенной проверки выдают соответствующие сертификаты.

Помимо внешних проверок, Общество проводит и внутренние проверки бизнес-процессов и установленных систем менеджмента, в соответствии с ежегодной программой внутренних проверок. Результаты данных проверок фиксируются в отчетах, на основании которых владельцы бизнес-процессов Общества устанавливают корректирующие меры и меры по улучшению в целях устранения и предотвращения повторений выявленных несоответствий и предотвращения актуализации потенциальных несоответствий.

СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ И ЗАПРЕТ НА КОНКУРЕНЦИЮ

Сделки с заинтересованностью – Лицо, выполняющее в соответствии с законодательством специальные обязанности перед Обществом, должно безотлагательно уведомить членов Совета директоров о наличии заинтересованности (или заинтересованности его аффилированных лиц) в совершении заключаемых Обществом сделок или осуществляемых юридических действий.

Общество определяет юридические сделки и действия с аффилированными лицами с целью обеспечения их заключения только при отсутствии угроз деятельности Общества. Юридические сделки и действия с аффилированными лицами утверждаются Советом директоров в соответствии с действующим законодательством.

Совет директоров предъявляет Обществу собранию акционеров, на его первом следующем заседании информацию о согласовании заключения сделок и принятия правовых действий с заинтересованностью, в отношении которых требуется согласование в соответствии с Законом.

В соответствии с требованиями законодательства Общество обязано опубликовать на своем веб-сайте информацию о намерении заключить правовую сделку, или принять правовые действия, требующие согласования в соответствии с Законом, регулирующим значимую информацию, а именно немедленно после принятия решения о согласовании, но не позднее даты заключения данной правовой сделки, или принятия данного правового действия. Данные о специальных правовых сделках и принятых правовых действиях также публикуются и в годовой финансовой отчетности.

Запрет на конкуренцию – В целях отслеживания соблюдения запрета на конкуренцию, Общество проводит ежеквартальный опрос членов Совета директоров об их текущих обязанностях и членстве в Совете директоров и Наблюдательных советах других обществ. Данные о членстве в органах управления других обществ регулярно публикуются на веб-сайте.

Члены Совета директоров, при заключении с Обществом договора, регулирующего взаимные права и обязанности, дополнительно ознакомлены с обязанностью уведомлять Общество о заключении

юридических сделок с Обществом, а также с запретом на осуществление действий, которые могут составить конкуренцию Обществу, и с иными особыми обязанностями членов Совета директоров.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ПО ПРИОБРИТЕНИЮ

В 2025 году «НИС а.о. Нови Сад» или его дочерние общества не направляли предложений о приобретении другого общества в соответствии с Законом «О поглощении акционерных обществ», а также не направлялись предложения о приобретении акций «НИС а.о. Нови Сад» или какого-либо его ДЗО в соответствии с данным Законом.

СДЕЛКИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

В 2025 году и в аналогичный период прошлого года, Группа вступала в деловые отношения со своими связанными сторонами. В указанные периоды самые крупные операции со связанными сторонами относились к поставкам сырой нефти, нефтепродуктов и электроэнергии. Обзор операций со аффилированными сторонами представлен в примечаниях к финансовой отчетности⁹⁰.

⁹⁰Более подробная информация об операциях со связанными сторонами находится на стр. 183. (примечание 41)



КОДЕКС КОРПОРАТИВНОЙ ЭТИКИ

Сотрудники являются зеркалом нашей компании – каждый из них представляет ее и влияет на деловую атмосферу, ее результаты и репутацию. Они все разные, но все равны. Если каждый из них стремится вести себя в соответствии с определенными ценностями Компании и соблюдает этические нормы и правила поведения, все вместе могут воплотить видение Общества в реальность.

Правила и нормы поведения в настоящем кодексе основаны на корпоративных ценностях «НИС а.о. Нови Сад» и должны служить всем сотрудникам, третьим лицам и органам управления общим ориентиром при принятии решений в повседневной работе. Таким образом все вместе создают и поддерживают здоровый бизнес-климат, эффективно достигают результатов и улучшают бизнес.

ВАЖНЫЕ ДОГОВОРЫ ОБЩЕСТВА, ДЛЯ КОТОРЫХ ИЗМЕНЕНИЕ КОНТРОЛЯ ПУТЕМ ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ ВЛИЯЕТ НА ИХ ВОЗНИКНОВЕНИЕ, ИЗМЕНЕНИЕ ИЛИ ПРЕКРАЩЕНИЕ, А ТАКЖЕ ПОСЛЕДСТВИЯ ТАКИХ ДОГОВОРОВ

Договоры Общества, для которых изменение контроля путем предложения по передаче влияет на их возникновение, изменение или прекращение, содержат стандартные положения.

ДОГОВОРЫ МЕЖДУ ОБЩЕСТВОМ И МЕНЕДЖМЕНТОМ ИЛИ РАБОТНИКАМИ, КОТОРЫМ ОБЕСПЕЧИВАЕТСЯ КОМПЕНСАЦИЯ В СЛУЧАЕ ИХ ОСВОБОЖДЕНИЯ ОТ ДОЛЖНОСТИ ИЛИ УВОЛЬНЕНИЯ БЕЗ ОБОСНОВАННОЙ ПРИЧИНЫ ИЛИ ПРЕКРАЩЕНИЯ ТРУДОВОГО ДОГОВОРА В СВЯЗИ С ПРЕДЛОЖЕНИЕМ О ПЕРЕДАЧЕ

У Общества нет подобных видов договоров с менеджментом или работниками.