



НОВЫЕ ВЫЗОВЫ  
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ

# НОВЫЙ ESG-КУРС: иллюзия или реальность

Итоги исследования 2022 года

об изменениях и приоритетных направлениях деятельности  
российских компаний в области устойчивого развития



## Цель и задачи исследования

Онлайн-опрос компаний-лидеров российского рынка в сфере ESG показывает изменения, которые произошли в ESG-повестке бизнеса в 2022 году, и выявляет приоритетные направления в области устойчивого развития в условиях торговых, финансовых и других ограничений.

### Области исследования:

**1** Изменения в ESG-стратегии и целях, системе управления вопросами устойчивого развития (УР)

**3** Приоритетные направления деятельности в области УР

**5** Изменения в привлечении зеленого / ответственного финансирования

**2** Изменения в публикации нефинансовой отчетности, выборе приоритетных ESG-рейтингов

**4** Значимость мер по декарбонизации и компенсации выбросов парниковых газов

# Исследование представляет позиции крупнейших компаний российского рынка — лидеров ESG-повестки

Опросные анкеты были направлены в адрес более 60 компаний, представляющих восемь  
ключевых отраслей экономики

## Отраслевая принадлежность



24%

Финансовый  
сектор



19%

Горнодобывающая  
и металлургическая  
промышленность



19%

Производство  
потребительских товаров  
и розничная торговля



10%

Химическая  
промышленность



10%

Промышленное  
производство



10%

Топливо-энергетическая  
и добывающая отрасли



4%

Транспорт



4%

Жилищно-  
коммунальное  
хозяйство

## Размещение

ценных бумаг, экспорт  
и выручка  
на международных рынках  
(по состоянию на конец 2021 года)

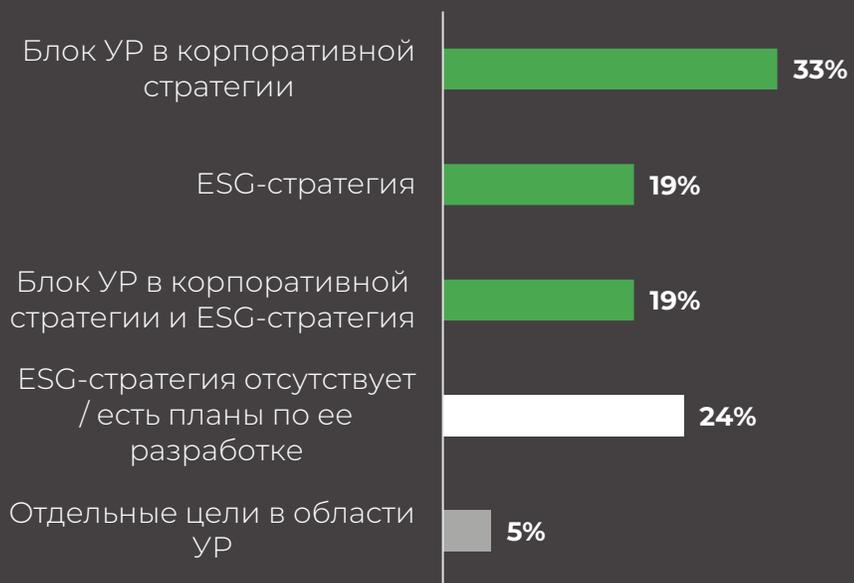
**57%** размещали ценные бумаги  
на европейской /  
американской бирже

**29%** экспортировали  
и генерировали выручку  
на европейском /  
американском рынке

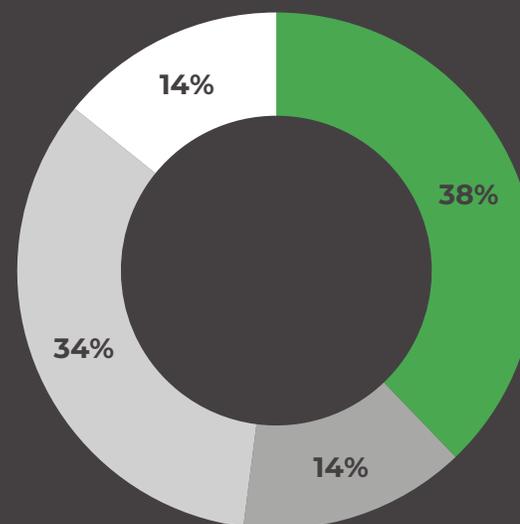
**14%** работали на внутреннем  
рынке и / или на рынках АТР  
и Ближнего Востока

# Значительная часть компаний планирует пересмотреть ESG-стратегию и цели в области устойчивого развития

В какой форме представлены ESG-стратегия и цели в области устойчивого развития?\*



Планируется ли в компании пересмотр ESG-стратегии и целей?



- 38%** компаний планируют пересмотреть ESG-стратегию и цели
- 14%** компаний планируют изменить фокус в ESG-стратегии и целях на национальные приоритеты
- 34%** компаний не планируют пересматривать ESG-стратегию и цели
- 14%** компаний не имеют ESG-стратегии

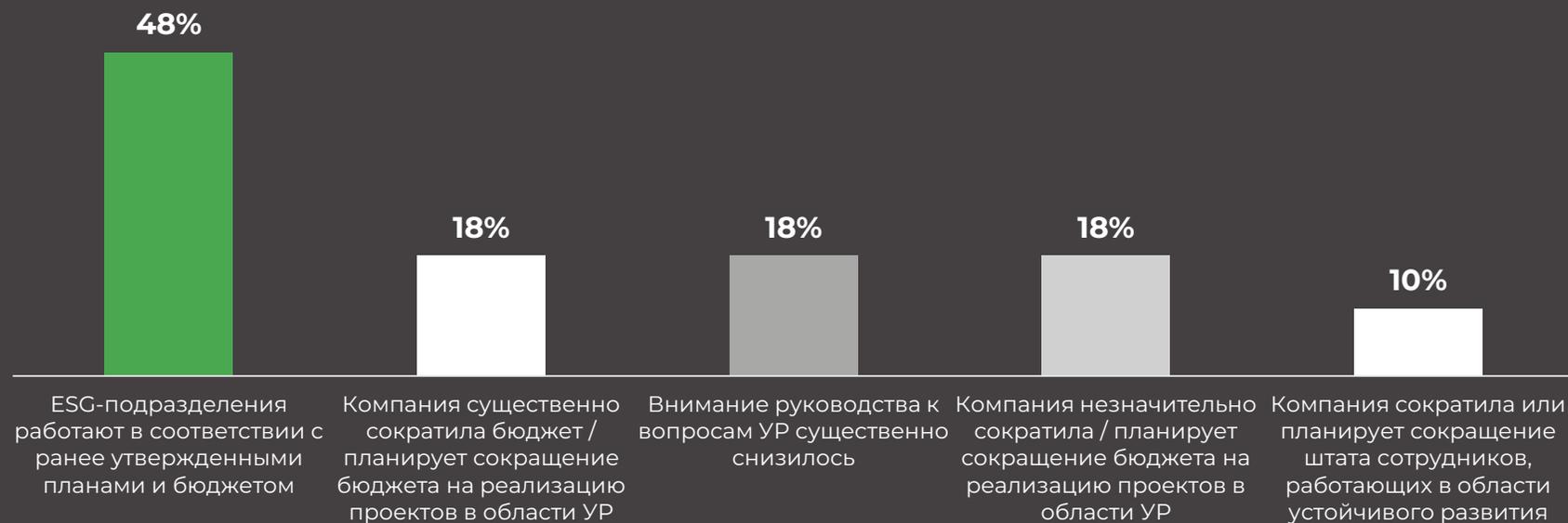
Большая часть (52%) компаний планирует или уже находится в процессе пересмотра ESG-стратегий и целей. 4% из них решили сфокусироваться на **национальных приоритетах** и переориентироваться на национальное законодательство в области устойчивого развития.

- при ответе на поставленные вопросы был возможен выбор двух и более вариантов ответа

# Система корпоративного управления в области устойчивого развития для половины опрошенных компаний остается без изменений

Как экономические санкции и другие ограничения повлияли на деятельность компании в области ESG и УР?\*

**~ 50%**  
компаний продолжают работу по ESG-направлениям без изменений

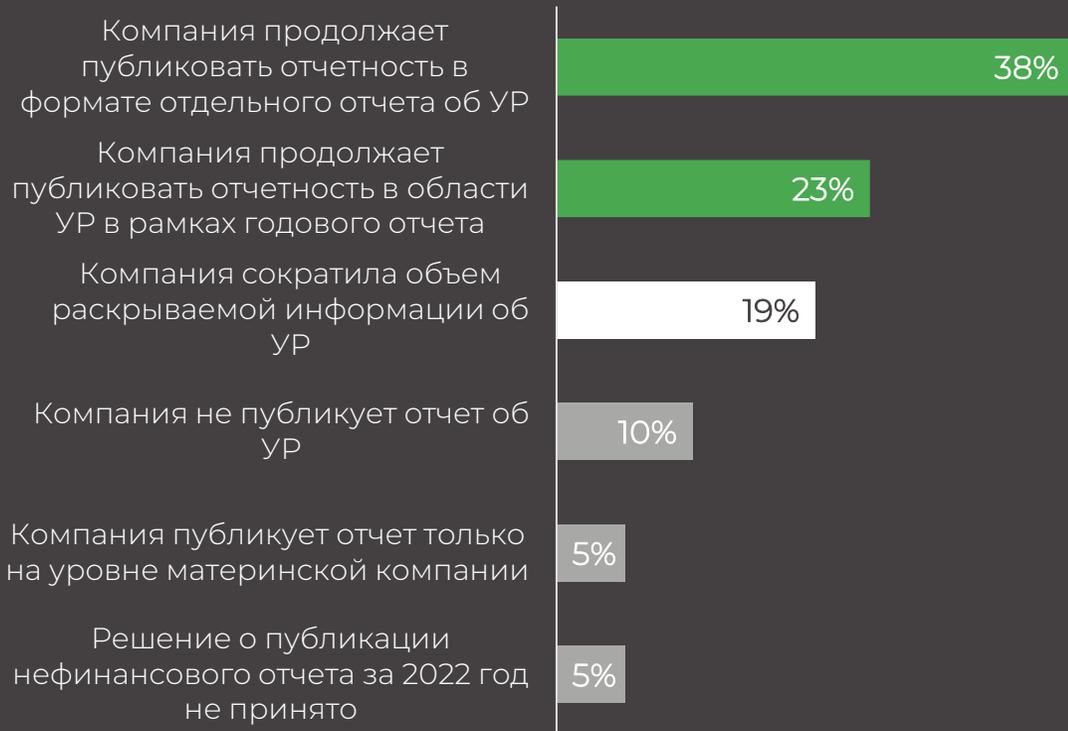


Некоторые компании **уже** сократили или рассматривают сокращение бюджета, количество проектов или штата сотрудников в области устойчивого развития и ESG. Кроме того, респонденты отмечают, что внимание руководства к вопросам устойчивого развития снижается, при этом чуть более 1/3 опрошенных компаний – ESG-лидеров работают в соответствии с ранее утвержденными планами и бюджетом.

\*при ответе на поставленный вопрос был возможен выбор двух и более вариантов ответа

# Подавляющее большинство компаний планируют продолжать публиковать нефинансовую отчетность

Как изменился подход компании к публикации отчетности в области устойчивого развития?\*



Стандарты и инициативы, применяемые при формировании нефинансовой отчетности\*



Учитываете ли Вы требования или рекомендации бирж при раскрытии информации в области устойчивого развития?\*



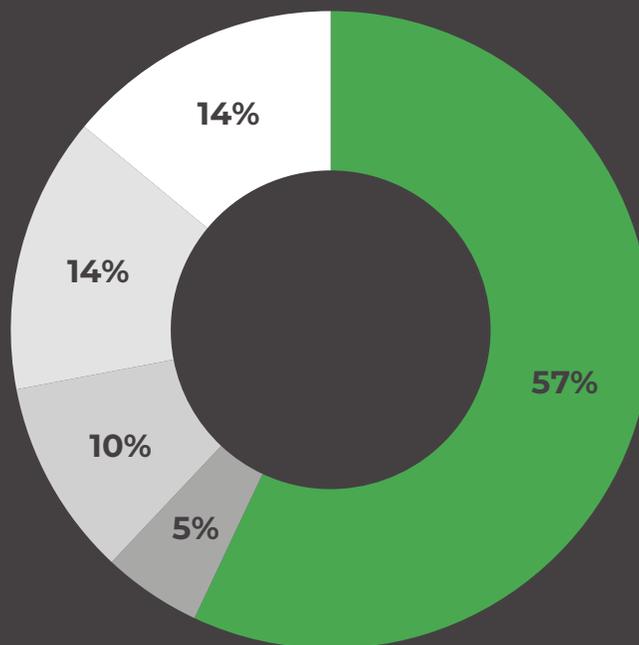
Значительная часть компаний планирует **продолжать публиковать** нефинансовую отчетность в формате отдельного отчета об устойчивом развитии (38%) или в рамках годового отчета (23%). Некоторые компании планируют **сократить объем раскрываемой информации** (19%).

Самыми распространенными стандартами и инициативами при подготовке отчетности являются: GRI, ЦУР ООН и SASB.

\* при ответе на поставленные вопросы был возможен выбор двух и более вариантов ответа

# Абсолютное большинство компаний переориентируются на российские или альтернативные международные ESG-рейтинги

- 57%** компаний планируют изменить набор целевых ESG-рейтингов, переориентировавшись на **российские**
- 5%** компаний планируют изменить набор целевых рейтингов, переориентировавшись на **альтернативные международные ESG-рейтинги**, включая ATP
- 10%** компаний не изменили набор целевых ESG-рейтингов и сотрудничество с ними
- 14%** компаний не участвуют в ESG-рейтингах
- 14%** компаний не пересматривали набор целевых рейтингов, однако рейтинговые агентства в одностороннем порядке приостановили оценку



57% компаний планируют изменить набор целевых ESG-рейтингов, переориентировавшись на российские, а лишь малая часть компаний решила не менять выбор целевых ESG-рейтингов. При этом часть компаний (14%) отмечает, что, несмотря на постоянство их выбора, некоторые ESG-рейтинги прекратили сотрудничество с российскими компаниями.

# Приоритетные направления деятельности в области УР (1/2)

Социальные аспекты **S**

Корпоративное управление **G**

Экологические аспекты **E**

Оценка приоритетности направления:

**3,8 / 5**

**3,6 / 5**

**3,5 / 5**

Наиболее важные для компаний направления деятельности:

**1** Вопросы социальной поддержки работников

**2** Обучение и развитие работников по профильной деятельности

**3**

- ▶ Развитие практик в области охраны труда и промышленной безопасности
- ▶ Разнообразие и инклюзивность

**1** Подготовка и публикация ESG-отчетности

**2** Вопросы корпоративной этики (политики и процедуры)

**3** Разработка / актуализация ESG-стратегии

**1** Управление отходами

**2** Энергосбережение и энергоэффективность

**3**

- ▶ Разработка стратегии декарбонизации и оценка / аудит выбросов парниковых газов областей охвата 1-2
- ▶ Управление водопотреблением

По мнению участников исследования, в 2022 году социальные аспекты ESG вышли на первый план. Однако приоритетные направления деятельности компаний в области УР свидетельствует о том, что изменения не столь значительны.

## Приоритетные направления деятельности в области УР (2/2)

Представителям бизнеса было предложено оценить по степени значимости направления деятельности в области УР по шкале от 1 до 5, где 5 — наиболее важно. Рассчитана средняя оценка приоритетности отмеченных направлений деятельности.



Направления деятельности, получившие наиболее высокие оценки значимости:

**3/7** направлений относятся к **экологическому аспекту** деятельности в области УР. Самым значимым экологическим направлением стало «Управление отходами».

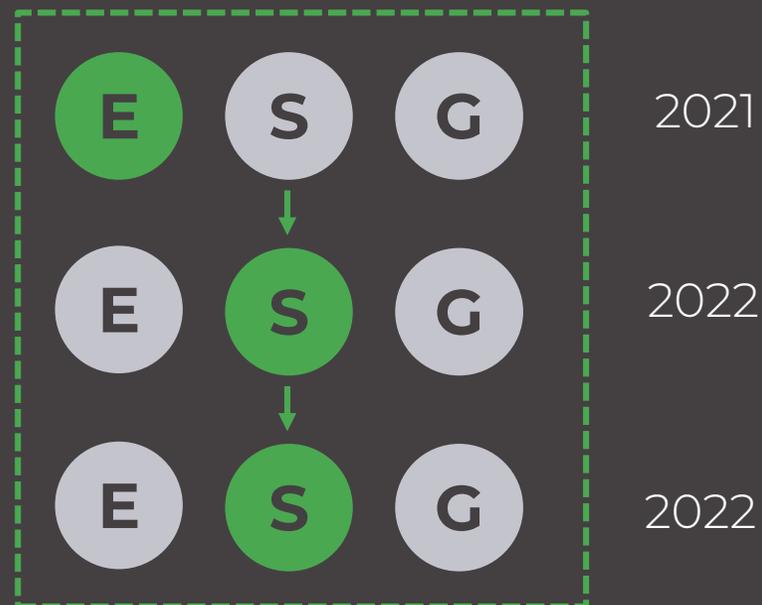
**3/7** направлений относятся к **социальному аспекту**. Лидер в данном направлении – «Развитие персонала».

Лишь **1/7** направлений относится к **корпоративному управлению**.

# Сравнение исследования Группы компаний Б1 и аналогичных исследований за 2021-2022 гг.

- ✓ Исследование РСПП\*, посвященное повестке устойчивого развития в 2021 году, среди организаций различных отраслей экономики
- ✓ Опрос представителей бизнес-сообщества, проведенный РБК в октябре 2022 года\*
- ✓ Опрос представителей ESG-лидеров крупного российского бизнеса, проведенный Группой компаний Б1

## Приоритетные ESG-аспекты



Согласно исследованию РСПП, в 2021 году наиболее приоритетным ESG-аспектом был экологический фактор. В 2022 году, согласно исследованию компании Б1, а также исследованию РБК, на первый план выходят социальные вопросы: поддержка работников в различных социальных аспектах, развитие их профессиональной квалификации, поддержание разнообразной рабочей среды, учет принципов инклюзивности, а также вопросы охраны труда и промышленной безопасности.

\*[https://rspp.ru/upload/iblock/33a/yrkiuv2gnz3mkzc0sqny5zeab7jrqbly/Publikatsiya-RSPP-\\_Povestka-ustoychivogo-razvitiya-v-novykh-rossiyskikh-realiyakh-\\_po-materialam-oprosa\\_.pdf?ysclid=I9e6tmqzlr203083917](https://rspp.ru/upload/iblock/33a/yrkiuv2gnz3mkzc0sqny5zeab7jrqbly/Publikatsiya-RSPP-_Povestka-ustoychivogo-razvitiya-v-novykh-rossiyskikh-realiyakh-_po-materialam-oprosa_.pdf?ysclid=I9e6tmqzlr203083917) ; [https://raexpert.ru/researches/banks/esg\\_1h2022/](https://raexpert.ru/researches/banks/esg_1h2022/) ; <https://www.rbc.ru/business/24/10/2022/6352e2649a7947086a3bca20>

# Декарбонизация оценивается компаниями как одно из наиболее значимых направлений в области устойчивого развития

**48%** компаний выделили деятельность в области декарбонизации как значимую.

Средняя оценка приоритетности направления по шкале от 1 до 5, где 5 – наиболее важное.

**3,9 / 5**

оценка / аудит выбросов парниковых газов областей охвата 1-2



**3,3 / 5**

оценка / аудит выбросов парниковых газов области охвата 3



**3,9 / 5**

разработка / актуализация стратегии декарбонизации



**3,2 / 5**

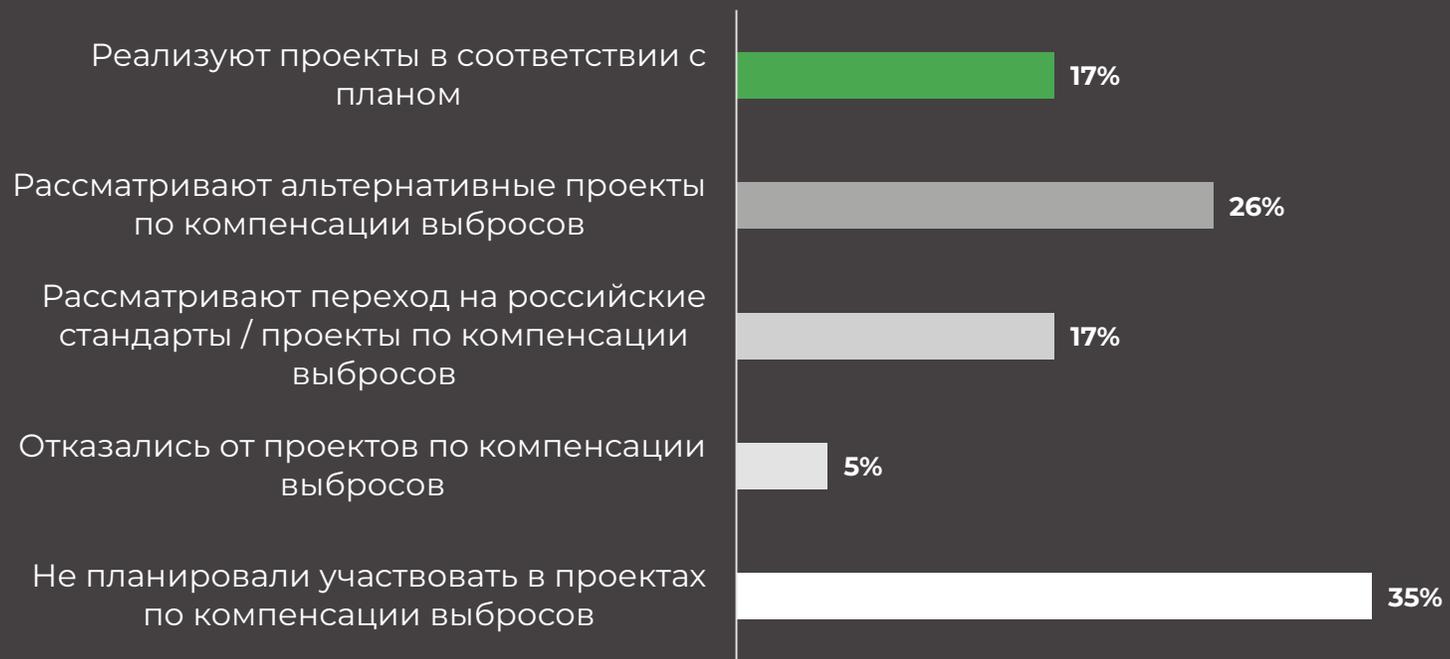
климатические / адаптационные проекты



Деятельность компании по минимизации негативного воздействия на окружающую среду и декарбонизация заняли достаточно высокую позицию в оценке приоритетности направлений деятельности в области УР, в среднем получив оценку **3,6**. При этом вопросам оценки косвенных выбросов парниковых газов области охвата 3 и реализации климатических проектов в российской практике все еще уделяется **меньшее внимание**.

# Многие компании планируют и дальше участвовать в проектах по компенсации выбросов

Как изменились Ваши планы по компенсации выбросов?\*



Компании планируют развивать направление компенсации выбросов парниковых газов:

**43%**

компаний рассматривают альтернативные варианты для реализации проектов по компенсации выбросов парниковых газов

**17%**

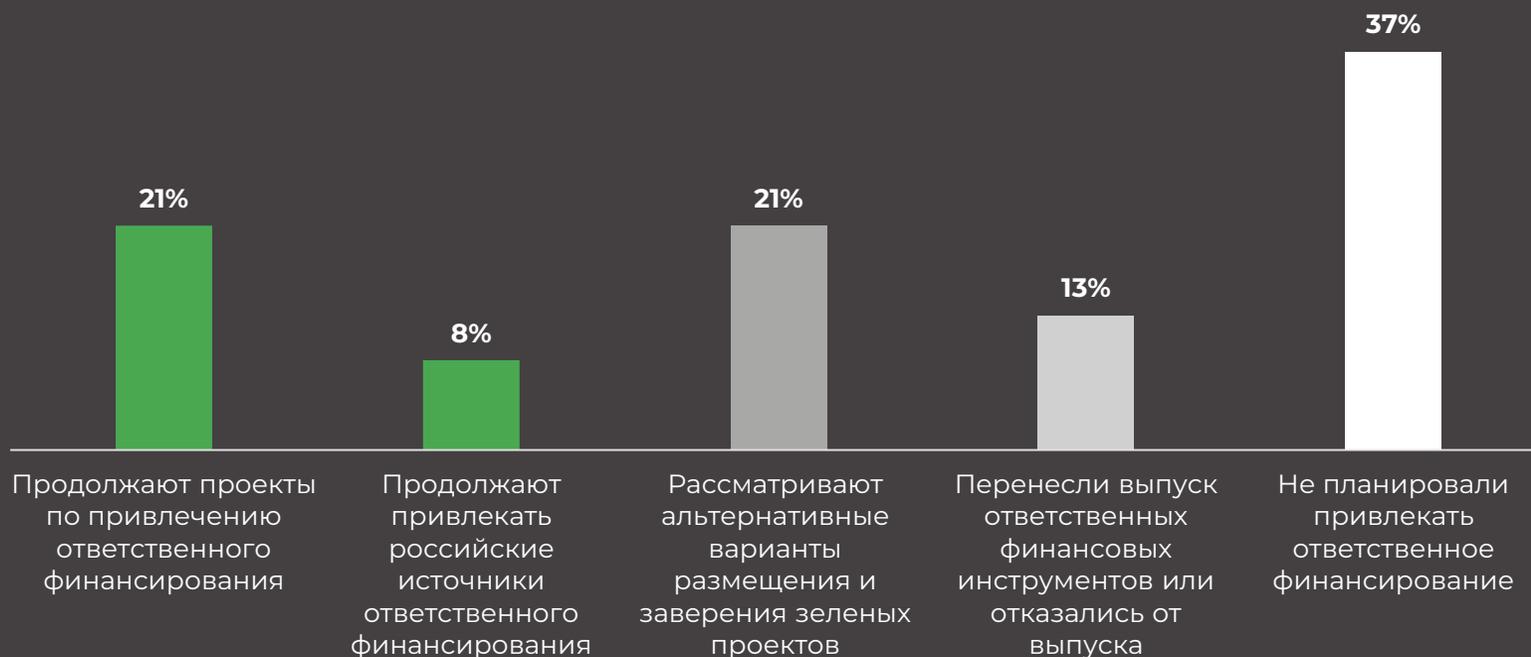
компаний продолжают или планируют реализовывать проекты в соответствии с планом

Декарбонизация является одним из ключевых направлений для компаний большинства отраслей экономики. Значительная часть компаний планирует развивать данное направление, рассматривая альтернативные и российские стандарты / проекты по компенсации выбросов.

\*при ответе на поставленные вопросы был возможен выбор двух и более вариантов ответа

# Компании планируют продолжать привлекать ответственное финансирование в альтернативном формате

Как изменились Ваши планы по привлечению зеленого (ответственного) финансирования?\*



**52%**

компаний выделяют зеленые и социальные проекты, при этом\*:

**43%** компаний планируют использовать / уже используют таксономию зеленых проектов РФ

**14%** планируют использовать таксономию ЕС

**29%** планируют использовать таксономию социальных проектов РФ

Треть компаний продолжает реализовывать проекты по привлечению ответственного финансирования, отмечая увеличивающуюся значимость российского финансирования зеленых и социальных проектов. При этом более трети компаний не привлекали и не планировали привлекать ответственное финансирование независимо от геополитической обстановки.

\* при ответе на поставленные вопросы был возможен выбор двух и более вариантов ответа

# Анализ ключевых вопросов в ESG-повестке крупнейших компаний российского рынка показал, что...

1

многие компании планируют пересмотреть или уже **пересматривают ESG-стратегии и цели** в области УР, все больше ориентируясь на российские требования



2

больше 50% респондентов отмечают необходимость **сокращения бюджета, штата сотрудников или числа проектов** по устойчивому развитию



3

компании планируют продолжать раскрывать нефинансовые показатели, используя при этом востребованные **международные стандарты**



4

**приоритетные направления деятельности и задачи** в области устойчивого развития и ESG **практически не изменились**



5

повестка компаний в области **декарбонизации не потеряла актуальности**, но многие пересматривают планы по компенсации выбросов



6

**треть компаний** продолжает привлекать **ответственное финансирование**, отмечая увеличивающуюся значимость **российского финансирования**



## О ГРУППЕ КОМПАНИЙ Б1

Группа компаний Б1 предлагает многопрофильную экспертизу в сфере аудиторских услуг, стратегического, технологического и бизнес-консалтинга, сделок, налогообложения, права и сопровождения бизнеса.

За более чем 30-летний период работы в России и 20-летний период в Беларуси в компаниях группы создана сильнейшая команда специалистов, обладающих обширными знаниями и опытом реализации сложнейших проектов, в 10 городах: Москве, Минске, Владивостоке, Екатеринбурге, Казани, Краснодаре, Новосибирске, Ростове-на-Дону, Санкт-Петербурге и Тольятти.

Группа компаний Б1 помогает клиентам находить новые решения, расширять, трансформировать и успешно вести свою деятельность, а также повышать свою финансовую устойчивость и кадровый потенциал.

© 2022 ООО «Б1 – Консалт».  
Все права защищены.

**B1.RU | B1.BY**



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ  
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**