

Утвержден
решением Наблюдательного совета
АК «АЛРОСА» (ОАО)
Протокол от 27.04.2015
№А01/229-ПР-НС

**Кодекс
корпоративного управления
АК «АЛРОСА» (ОАО)
(новая редакция)**

2015 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. О КОМПАНИИ	3
3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	3
4. ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И РАВЕНСТВО УСЛОВИЙ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ИМИ СВОИХ ПРАВ	5
4.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ РАВНОГО И СПРАВЕДЛИВОГО ОТНОШЕНИЯ КО ВСЕМ АКЦИОНЕРАМ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ ИМИ ПРАВА НА УЧАСТИЕ В УПРАВЛЕНИИ КОМПАНИЕЙ.	5
4.2. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ АКЦИОНЕРАМ РАВНОЙ И СПРАВЕДЛИВОЙ ВОЗМОЖНОСТИ УЧАСТВОВАТЬ В ПРИБЫЛИ КОМПАНИИ ПОСРЕДСТВОМ ПОЛУЧЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ.	9
4.3. ОБЕСПЕЧЕНИЕ РАВЕНСТВА УСЛОВИЙ ДЛЯ ВСЕХ АКЦИОНЕРОВ И РАВНОГО ОТНОШЕНИЯ К НИМ СО СТОРОНЫ КОМПАНИИ.	9
4.4. НАДЕЖНОСТЬ И ЭФФЕКТИВНОСТЬ УЧЕТА ПРАВ НА АКЦИИ, А ТАКЖЕ ВОЗМОЖНОСТЬ СВОБОДНОГО И НЕОБРЕМЕНИТЕЛЬНОГО ОТЧУЖДЕНИЯ АКЦИЙ.	10
5. НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ	10
5.1. Ключевые функции Наблюдательного совета.	10
5.2. Подотчетность Наблюдательного совета акционерам Компании.....	14
5.3. Эффективность и профессиональность Наблюдательного совета как органа управления Компании, способность Наблюдательного совета выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Компании и акционеров Компании.....	14
5.4. Независимые директора.....	16
5.5. Председатель Наблюдательного совета.....	17
5.6. Члены Наблюдательного совета.....	18
5.7. Заседания Наблюдательного совета.....	21
5.8. Комитеты при Наблюдательном совете.....	24
5.9. Оценка качества работы Наблюдательного совета, его комитетов и членов Наблюдательного совета.....	28
6. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ	29
6.1. Функции корпоративного секретаря.....	29
7. СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ И ИНЫХ КЛЮЧЕВЫХ РУКОВОДЯЩИХ РАБОТНИКОВ КОМПАНИИ	31
7.1. Уровень выплачиваемого Компанией вознаграждения.....	31
7.2. Система вознаграждения членов Наблюдательного совета.	32
7.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.	33
8. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	34
8.1. Эффективность системы управления рисками и внутреннего контроля.....	34
8.2. Внутренний аудит.	36
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА	38
9.1. Прозрачность Компании для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	38
9.2. Раскрытие информации.....	39
9.3. Предоставление информации по запросам акционеров.....	41
10. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ	42
10.1. Перечень существенных корпоративных действий.	42
10.2. Порядок совершения существенных корпоративных действий.	43
11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	43

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Кодекс корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Кодекс) является основным внутренним нормативным документом, определяющим принципы и общие правила корпоративного управления в АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Компания).

1.2. Целями Кодекса являются:

- обеспечение акционерам возможности осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Компанией;
- обеспечение эффективной защиты прав и интересов акционеров;
- обеспечение расширения информационной открытости Компании, большей прозрачности управления Компанией и принятия решений;
- обеспечение профессиональной и этической ответственности членов органов управления Компании;
- обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании.

1.3. Компания добровольно принимает дополнительные, по сравнению с действующим законодательством, обязательства в области корпоративных отношений. Компания подтверждает:

- намерение следовать нормам и требованиям российского, применимого зарубежного и международного законодательства, в том числе корпоративного права, антикоррупционного законодательства и законодательства о рынке ценных бумаг, всем основным принципам российского кодекса корпоративного управления, а также международным стандартам и рекомендациям;
- стремление обеспечить соблюдение норм и требований действующего законодательства, а также стандартов лучшего корпоративного управления и деловой этики в практике деятельности своих дочерних и зависимых обществ;
- ожидание от сотрудников и членов органов управления хорошего знания и неукоснительного соблюдения Кодекса.

2. О КОМПАНИИ

2.1. Компания создана в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об образовании акционерной компании «Алмазы России – Саха» от 19.02.1992 № 158С.

2.2. Компания является одной из крупнейших в мире алмазодобывающих компаний.

2.3. Акционерами Компании являются публично-правовые образования (Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), муниципальные образования Республики Саха (Якутия)), несколько тысяч физических и юридических лиц.

2.4. Компания, сознавая ответственность перед всеми акционерами Компании, признавая важность высокого уровня корпоративного управления для успешного ведения бизнеса и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Компании лицами, принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенным в настоящем Кодексе принципам и прилагать все разумные усилия для их соблюдения Компанией, его должностными лицами и работниками в своей повседневной деятельности.

3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Компания принимает на себя обязательство руководствоваться в своей деятельности следующими принципами корпоративного управления:

3.1. В сфере обеспечения прав акционеров и равенства условий для акционеров при осуществлении ими своих прав:

3.1.1. право акционеров участвовать в управлении Компанией путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Компании на Общем собрании акционеров и обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Компанией;

3.1.2. предоставление всем акционерам равной и справедливой возможности участвовать в прибыли Компании посредством получения дивидендов;

3.1.3. обеспечение равенства условий для всех акционеров, включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Компании;

3.1.4. обеспечение акционерам надежных и эффективных способов учета прав на акции, а также возможности свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций;

3.1.5. обеспечение всем акционерам Компании возможности получения эффективной защиты в случае нарушения их прав;

3.1.6. недопущение действий акционеров, направленных на злоупотребление своими правами, на причинение вреда Компании или другим акционерам.

3.2. В сфере организации и обеспечения работы Наблюдательного совета:

3.2.1. осуществление Наблюдательным советом стратегического управления Компанией, определение им основных принципов и подходов к организации в Компании системы управления рисками и внутреннего контроля, контроль Наблюдательным советом деятельности исполнительных органов Компании, а также реализация Наблюдательным советом иных ключевых функций;

3.2.2. подотчетность Наблюдательного совета акционерам Компании;

3.2.3. эффективность и профессиональность Наблюдательного совета как органа управления Компании, способность Наблюдательного совета выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Компании и акционеров Компании;

3.2.4. наличие в составе Наблюдательного совета достаточного количества независимых директоров.

3.2.5. способствование Председателем Наблюдательного совета наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Наблюдательный совет;

3.2.6. добросовестность и разумность действий членов Наблюдательного совета, осуществление этих действий в интересах Компании и акционеров Компании на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности;

3.2.7. обеспечение эффективной деятельности Наблюдательного совета в процессе созыва и проведения заседаний (заочных голосований) Наблюдательного совета, подготовки к ним и участия в них членов Наблюдательного совета;

3.2.8. создание Наблюдательным советом комитетов для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Компании;

3.2.9. обеспечение Наблюдательным советом проведения оценки качества работы Наблюдательного совета, его комитетов и членов Наблюдательного совета.

3.3. В сфере организации и обеспечения работы Корпоративного секретаря:

3.3.1. обеспечение Корпоративным секретарем эффективного текущего взаимодействия с акционерами, координации действий Компании по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Наблюдательного совета.

3.4. В сфере разработки и реализации системы вознаграждения членов Наблюдательного совета, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании:

3.4.1. достаточность уровня выплачиваемого Компанией вознаграждения для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Компании компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Наблюдательного совета, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Компании должна осуществляться в соответствии с принятой в Компании политикой по вознаграждению.

3.4.2. обеспечение системой вознаграждения членов Наблюдательного совета сближения финансовых интересов членов Наблюдательного совета с долгосрочными финансовыми интересами акционеров;

3.4.3. фиксация в системе вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании принципа зависимости вознаграждения от результата работы Компании и их личного вклада в достижение этого результата.

3.5. В сфере организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля:

3.5.1. создание в Компании эффективно функционирующей системы управления рисками и внутреннего контроля, направленной на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей;

3.5.2. организация в Компании проведения внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

3.6. В сфере раскрытия информации о Компании, информационной политики Компании:

3.6.1. прозрачность Компании и деятельности Компании для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц;

3.6.2. своевременное раскрытие полной, актуальной и достоверной информации о Компании для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами и инвесторами;

3.6.3. предоставление Компанией информации и документов по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

3.7. В сфере существенных корпоративных действий

3.7.1. осуществление действий, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Компании и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.

3.7.2. обеспечение такого порядка совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.

4. ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И РАВЕНСТВО УСЛОВИЙ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ИМИ СВОИХ ПРАВ

4.1. Обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Компанией.

4.1.1. Компания создает для акционеров максимально благоприятные возможности для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.

а) Порядок созыва, подготовки и проведения общего собрания регламентирован Положением об общем собрании акционеров, утвержденным общим собранием акционеров.

4.1.2. Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию должен давать акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.

а) Принимая во внимание важность своевременного извещения акционеров о проведении общего собрания и заблаговременного ознакомления акционеров с его материалами, Компания сообщает акционерам в установленном законодательством и Уставом Компании порядке о проведении общего собрания и обеспечивает доступность материалов к общему собранию не менее чем за 30 дней до даты его проведения, если законодательством не предусмотрен больший срок.

б) Для того чтобы все желающие имели возможность принять участие в общем собрании с оптимальным для них пакетом акций, информацию о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании, Компания раскрывает не менее чем за семь дней до наступления этой даты.

в) Сообщение о проведении общего собрания должно содержать всю информацию, необходимую акционерам для принятия решения об участии в общем собрании и о способе такого участия.

Дополнительно к сведениям, которые в соответствии с законодательством должны содержаться в сообщении о проведении общего собрания, в нем указываются:

1) точное место проведения общего собрания, включая сведения о помещении, в котором оно будет проводиться;

2) информация о документах, которые необходимо предъявить для допуска в помещение, в котором будет проводиться общее собрание.

г) Помимо размещения на сайте Компании в сети Интернет сообщения о проведении общего собрания, на сайте Компании в сети Интернет также размещаются материалы к собранию, а также информация о проезде к месту проведения общего собрания, примерная форма доверенности, которую акционер может выдать своему представителю для участия в общем собрании, информация о порядке удостоверения такой доверенности.

д) Компания обеспечивает возможность акционерам, права которых учитываются в реестре, получать сообщение о проведении собрания и иметь доступ к материалам собрания в электронной форме по заявлению акционера.

В заявлении акционера должен быть указан адрес электронной почты, на который необходимо направить материалы собрания в электронном виде.

е) Для обеспечения равного отношения ко всем акционерам, в том числе иностранным, Компания предоставляет информацию о проведении собрания не только на русском, но и на английском языке.

ж) При подготовке повестки дня общего собрания Компания указывает, кем был предложен каждый из включенных в нее вопросов, а в отношении кандидатов, выдвинутых для избрания в органы Компании, - кем они были выдвинуты.

4.1.3. В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры должны иметь возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам Наблюдательного совета, общаться друг с другом.

а) В период подготовки к собранию Компания создает необходимые организационные и технические условия, обеспечивающие возможность акционерам задавать вопросы членам исполнительных органов и Наблюдательного совета, а также публично высказывать свое мнение по вопросам повестки дня собрания. В этих целях Компания поддерживает специальный телефонный канал (горячую линию) для связи с акционерами, открывает специальный адрес электронной почты, обеспечивает работу форума по вопросам повестки дня собрания на своем сайте в сети Интернет.

б) В целях повышения обоснованности принимаемых общим собранием решений, помимо обязательных материалов, предусмотренных законодательством, Компания дополнительно предоставляет акционерам следующие материалы:

1) сведения о кандидатах в аудиторы Компании, достаточные для формирования представления об их профессиональных качествах и независимости, включая наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является кандидат в аудиторы, описание процедур, используемых при отборе внешних аудиторов, которые обеспечивают их независимость и объективность, а также сведения о предлагаемом вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера (включая сведения о компенсационных выплатах и иных расходах, связанных с привлечением аудитора) и иных существенных условиях договоров, заключаемых с аудиторами Компании;

2) позицию Наблюдательного совета относительно повестки дня общего собрания, а также особые мнения членов Наблюдательного совета по каждому вопросу повестки дня (при их наличии) – в составе протокола заседания Наблюдательного совета, на котором такое мнение было выражено;

3) сведения о результатах оценки рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату размещаемых Компанией дополнительных акций, а также имущества и (или) акций Компании, если такая оценка проводилась независимым оценщиком, или иную информацию,

позволяющую акционеру составить мнение о реальной стоимости указанного имущества и ее динамике;

4) при принятии решений об увеличении или уменьшении уставного капитала, одобрении крупных сделок и сделок с заинтересованностью, - обоснование необходимости принятия соответствующих решений и разъяснение последствий, наступающих для Компании и акционеров Компании в случае их принятия;

5) при внесении изменений в устав Компании и внутренние документы Компании – таблицы сравнения вносимых изменений с текущей редакцией, обоснование необходимости принятия соответствующих решений и разъяснение последствий, которые могут наступить для Компании и акционеров Компании в случае их принятия;

6) при одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, - перечень лиц, признаваемых заинтересованными в сделке, с указанием оснований, по которым такие лица признаются заинтересованными;

7) информацию, достаточную для формирования представления о личных и профессиональных качествах кандидатов на должности членов Наблюдательного совета и других органов Компании, включая сведения об их опыте и биографии, а также об их соответствии требованиям, предъявляемым к членам органов Компании, если такие требования установлены законодательством. В случае рассмотрения вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Компании управляющей организации или управляющему - соответствующую информацию о такой управляющей организации (включая сведения о ее связанности с лицами, контролирующими Компанию) или управляющем;

8) обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли и оценка его соответствия принятой в Компании дивидендной политике, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды Компании, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды;

9) сведения о корпоративных действиях, которые повлекли ухудшение дивидендных прав акционеров и (или) размывание их долей, а также о судебных решениях, которыми установлены факты использования акционерами иных, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, способов получения дохода за счет Компании.

в) Компания не отказывает акционеру в ознакомлении с материалами к общему собранию, если, несмотря на опечатки и иные несущественные недостатки, требование акционера в целом позволяет определить его волю и подтвердить его право на ознакомление с указанными материалами, в том числе на получение их копий. При наличии существенных недостатков Компания незамедлительно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их своевременного исправления.

г) Компания обеспечивает акционерам, имеющим право на ознакомление со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании, возможность ознакомления с ним начиная с даты получения его Компанией.

4.1.4. Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы Компании и вносить предложения в повестку дня общего собрания не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.

а) В уставе Компании срок внесения акционерами предложений по вопросам повестки дня годового общего собрания с предусмотренных законодательством 30 дней увеличен до 75 дней после окончания календарного года.

б) При наличии в предложении акционера опечаток и иных несущественных недостатков Компания не отказывает во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания, а выдвинутого кандидата - в список кандидатур для избрания в соответствующий орган Компании, в случае если содержание предложения в целом позволяет определить волю акционера и подтвердить его право на направление предложения. При наличии существенных недостатков Компания заблаговременно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их исправления до момента принятия Наблюдательным советом решения об утверждении повестки дня общего собрания и списка кандидатур для избрания в соответствующие органы Компании.

в) Компания стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления в Компанию требований о созыве общего собрания, предложений о выдвижении кандидатов в органы Компании и внесении предложений в повестку дня общего собрания.

4.1.5. Каждый акционер должен иметь возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.

а) В соответствии с требованиями законодательства акционерам Компании направляются бюллетени для голосования и акционеры вправе принять участие в общем собрании путем заполнения и направления таких бюллетеней.

б) Процедура регистрации участников общего собрания не должна создавать препятствий для участия в собрании любого акционера и подробно определена во внутренних документах Компании. Во внутреннем документе, регулирующем подготовку и проведение общего собрания, предусмотрен исчерпывающий перечень документов, подлежащих представлению счетной комиссии для регистрации.

в) При определении количества лиц, осуществляющих регистрацию, и времени, отведенного на регистрацию, Компания обеспечивает, чтобы они были достаточными для того, чтобы позволить зарегистрироваться всем акционерам, желающим принять участие в общем собрании.

г) В соответствии с требованиями законодательства для исполнения функций счетной комиссии Компания привлекает регистратора. В договор на предоставление услуг счетной комиссии включаются условия о том, что регистратор при осуществлении функций счетной комиссии обязан руководствоваться уставом и внутренними документами Компании, регламентирующими подготовку и проведение собрания, а также условия об имущественной ответственности регистратора за неисполнение или ненадлежащее исполнение этих функций.

д) Компания стремится завершить общее собрание за один день, чтобы не увеличивать расходы акционеров. Если по объективным причинам завершить общее собрание за один день не удастся, Компания завершает его по крайней мере на следующий день.

В уставе место проведения общего собрания акционеров определено по месту нахождения Компании.

е) В целях исключения любых сомнений в правильности подведения итогов голосования и тем самым в целях укрепления доверия акционеров к Компании, итоги голосования Компания стремится подводить и оглашать до завершения общего собрания.

ж) В целях исключения злоупотреблений Компания включает в свои внутренние документы положение о том, что лицо, заполняющее бюллетень для голосования, вправе до момента завершения общего собрания акционеров потребовать заверения копии заполненного им бюллетеня счетной комиссией (представителями регистратора, осуществляющего функции счетной комиссии) Компании. При этом такому лицу Компанией предоставляется возможность изготовления за счет такого лица копии заполненного бюллетеня.

з) Решения общего собрания должны быть доступны для всех акционеров. В связи с этим Компания включает в устав и внутренние документы нормы об обязанности Компании размещать на своем сайте в сети Интернет протокол общего собрания в максимально короткий срок.

4.1.6. Установленный Компанией порядок ведения общего собрания должен обеспечивать равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.

а) Общее собрание проводится таким образом, чтобы акционеры имели возможность принять взвешенные и обоснованные решения по всем вопросам повестки дня. Для этого предусматривается достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.

б) В целях активизации участия акционеров в осуществлении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании акционерам предоставляется возможность задать вопросы единоличному исполнительному органу, главному бухгалтеру, членам ревизионной

комиссии, председателю или иному члену Комитета по аудиту при Наблюдательном совете, а также аудиторам Компании относительно представленных ими заключений и, соответственно, получить ответы на заданные вопросы. Указанные лица приглашаются для участия в работе общего собрания акционеров.

в) Компания приглашает кандидатов, выдвинутых для избрания в члены Наблюдательного совета и ревизионной комиссии, присутствовать на соответствующем общем собрании, для того чтобы у акционеров была возможность задать им вопросы и оценить указанных кандидатов.

г) Компания обеспечивает участникам собрания возможность беспрепятственно общаться и консультироваться друг с другом по вопросам голосования на общем собрании, не нарушая при этом порядок ведения общего собрания акционеров.

д) Компания стремится использовать телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров к общему собранию (например, транслирует общее собрание акционеров на сайте Компании в сети Интернет, использует видео-конференц-связь).

4.2. Предоставление акционерам равной и справедливой возможности участвовать в прибыли Компании посредством получения дивидендов.

4.2.1. Компанией разработан и внедрен прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.

а) Наблюдательным советом Компании утверждено Положение о дивидендной политике. Дивидендная политика определена на долгосрочный период. В случае изменения дивидендной политики, Компания будет сопровождать такое изменение подробным разъяснением акционерам причин и предпосылок такого изменения. Компания будет стремиться не допускать изменений дивидендной политики, не обусловленных потребностями развития Компании или экономической ситуацией в целом.

б) Для обеспечения прозрачности механизма определения размера дивидендов и их выплаты, в Положении о дивидендной политике определены правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок расчета размера дивидендов по акциям.

в) В Положении о дивидендной политике установлен порядок определения минимальной доли консолидированной чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов Компании, с учетом установленных законодательством для самой Компании ограничений на объявление и выплату дивидендов.

г) Положение о дивидендной политике раскрывается на сайте Компании в сети Интернет.

д) Решение о выплате дивидендов должно позволять акционеру получить исчерпывающие сведения, касающиеся размера дивидендов по акциям.

е) Порядок выплаты дивидендов должен наилучшим образом способствовать реализации права акционеров на их получение.

ж) Дивиденды выплачиваются только денежными средствами.

з) В случае принятия Компанией решения о выплате дивидендов акционерам разъясняется важность своевременного извещения Компании об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.), а также последствия и риски, связанные с несвоевременным извещением Компании об изменении таких данных.

4.2.2. Компания и контролирующие лица Компании при совершении корпоративных действий не допускают ухудшения дивидендных прав акционеров и стремятся обеспечивать сохранение дивидендных прав и долей акционеров (в том числе путем предоставления акционерам эффективных и недискриминационных механизмов сохранения дивидендных прав и долей).

4.3. Обеспечение равенства условий для всех акционеров и равного отношения к ним со стороны Компании.

4.3.1. Компания обеспечивает создание, поддержание и развитие условий для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Компании, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.

а) Миноритарные акционеры должны быть защищены от злоупотреблений со стороны держателей контрольного пакета акций, действующих прямо или опосредованно, и должны быть обеспечены действенными средствами защиты в случае нарушения их прав.

б) Акционеры не должны злоупотреблять предоставленными им правами. Не допускаются действия акционеров, осуществляемые с намерением причинить вред другим акционерам или Компании, а также иные злоупотребления правами акционеров.

4.3.2. Компания не предпринимает действия, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.

а) Компания принимает необходимые и достаточные меры, чтобы подконтрольные Компании юридические лица не участвовали в голосовании при принятии решений общим собранием.

б) Исполнительные органы Компании обязуются не участвовать в управлении Компанией (не допускать голосования на общем собрании Компании):

- казначейскими акциями (акциями, принадлежащими самой Компании);

- квазиказначейскими акциями (акциями Компании, принадлежащими юридическим лицам, подконтрольным Компании).

в) Компания не будет использовать инструменты финансового рынка, например заключение договоров РЕПО или займа в отношении казначейских либо квазиказначейских акций, исключительно в целях передачи права голоса по этим акциям.

г) Компания будет стремиться раскрывать ставшие известными Компании сведения о возможности приобретения или о приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале Компании, в том числе на основании акционерных соглашений.

4.4. Надежность и эффективность учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения акций.

а) Защита прав собственности акционера и предоставление гарантий свободы распоряжения принадлежащими ему акциями обеспечиваются Компанией посредством:

- выбора регистратора, который имеет высокую репутацию, обладает отлаженными и надежными технологиями, позволяющими наиболее эффективным образом обеспечить учет прав собственности и реализацию прав акционеров;

- осуществления совместно с регистратором действий, направленных на актуализацию сведений об акционерах, содержащихся в реестре акционеров.

б) В целях предоставления акционерам возможности оперативно и по справедливой цене продать принадлежащие им акции, Компанией обеспечен вывод акций на публичный рынок и будет обеспечиваться поддержание ликвидного рынка акций.

5. НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ

5.1. Ключевые функции Наблюдательного совета.

5.1.1. Наблюдательный совет отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Наблюдательный совет также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Компании.

а) Одной из важнейших функций Наблюдательного совета является формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение действенного контроля за их деятельностью. Наблюдательный совет отвечает за принятие своевременных и обоснованных

кадровых решений в отношении исполнительных органов, включая досрочное прекращение их полномочий.

б) Исполнительные органы Компании подотчетны акционерам и Наблюдательному совету. В связи с тем, что акционеры могут получить отчет о деятельности исполнительных органов Компании только на годовом общем собрании и в связи с этим не имеют возможности осуществлять эффективный контроль за деятельностью исполнительных органов, основную роль в контроле за деятельностью исполнительных органов играет Наблюдательный совет.

в) Эффективный контроль Наблюдательного совета за деятельностью исполнительных органов предопределяется также и закреплением в уставе положений, в соответствии с которыми вопросы об образовании исполнительных органов, прекращении их полномочий, утверждении условий договоров с членами исполнительных органов, включая условия о вознаграждении и иных выплатах, относятся к компетенции Наблюдательного совета.

г) В уставе определяются полномочия Наблюдательного совета в отношении выдвижения кандидатур для образования исполнительных органов подконтрольных организаций, входящих в перечень, утвержденный Наблюдательным советом.

д) В соответствии с установленными критериями и показателями Наблюдательный совет на регулярной основе контролирует реализацию исполнительными органами стратегии и бизнес-планов Компании.

е) Наблюдательный совет периодически заслушивает отчеты единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии, обращая особое внимание на то, насколько достигнутые результаты соответствуют установленным в стратегии Компании. Периодичность таких отчетов определяется Наблюдательным советом исходя из масштабов деятельности Компании, определенных стратегией этапов ее реализации и необходимости периодической корректировки.

5.1.2. Наблюдательный совет устанавливает основные ориентиры деятельности Компании на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели Компании, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности Компании.

а) Наблюдательный совет обеспечивает, чтобы процесс выработки стратегии Компании был подкреплён соответствующими ресурсами, определяет формат, в котором должно быть подготовлено описание стратегии, проводит обсуждение и обеспечивает объективную оценку процесса разработки стратегии, оценку и утверждение стратегии.

б) При оценке стратегии Наблюдательный совет с учетом сильных и слабых сторон Компании, существующих и прогнозируемых экономических и финансовых условий деятельности Компании, решает, является ли такая стратегия реализуемой.

в) Наблюдательный совет на самой ранней стадии принимает участие в обсуждении всех существенных изменений ранее утвержденных целей, стратегии или бизнес-планов Компании.

г) Стратегия и бизнес-планы Компании содержат ясные критерии, большая часть которых выражена количественно измеримыми показателями, а также имеет промежуточные контрольные показатели. Такие критерии позволяют Наблюдательному совету оценить соответствие экономических и финансовых результатов деятельности Компании запланированным показателям, эффективность практических шагов, направленных на реализацию стратегии, а также степень ее реализации. В соответствии с указанными критериями и показателями Наблюдательный совет на регулярной основе контролирует реализацию стратегии и бизнес-планов.

д) Одной из основных форм реализации функции по определению стратегии Компании является ежегодное утверждение Наблюдательным советом финансово-хозяйственного плана (Сводного бюджета) Компании, разработанного и представленного исполнительными органами Компании. Степень детальности финансово-хозяйственного

плана должна позволять исполнительным органам проявлять инициативу при осуществлении руководства текущей деятельностью Компании.

е) В составе стратегии Группы Наблюдательный совет определяет стратегии развития и оценки результатов деятельности подконтрольных обществ, входящих в Группу.

ж) Наблюдательный совет не реже чем раз в год проводит специальное заседание, посвященное обсуждению вопросов стратегии, хода ее исполнения и актуализации. Периодичность проведения таких заседаний должна соответствовать характеру и масштабам деятельности Компании, принимаемым Компанией рискам, в том числе связанным с изменениями экономико-правовых условий деятельности Компании.

5.1.3. Наблюдательный совет определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.

а) Уставом к компетенции Наблюдательного совета отнесено утверждение общей политики в области управления рисками и внутреннего контроля.

б) Наблюдательный совет оценивает как финансовые, так и нефинансовые риски, которым подвержена Компания, в том числе операционные, социальные, этические, экологические и иные нефинансовые риски, а также устанавливает приемлемую величину рисков для Компании.

в) При утверждении политики по управлению рисками Наблюдательный совет стремится к достижению оптимального баланса между рисками и доходностью для Компании в целом с учетом требований законодательства, положений внутренних документов и устава. Такая политика должна в том числе предусматривать, что при проведении операций и сделок, связанных с повышенным риском потери капитала и инвестиций, необходимо исходить из разумной степени риска и соответствия уровня принимаемого риска предельным уровням, установленным в политике по управлению рисками.

г) Система мотивации работников Компании должна выстраиваться с учетом общей политики Компании по управлению рисками.

д) Наблюдательный совет как минимум один раз в год организывает проведение анализа и оценки функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля. Осуществление такого анализа и оценки может основываться на данных отчетов, регулярно получаемых от исполнительных органов, подразделения внутреннего аудита и внешних аудиторов, а также на собственных наблюдениях Наблюдательного совета и на информации, полученной из иных источников. Периодичность проведения анализа и оценки функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля должна определяться исходя из характера и масштабов деятельности Компании, принимаемых рисков и изменений в организации деятельности Компании. Результаты проведения такого анализа и оценки рассматриваются на заседании Наблюдательного совета.

е) Исполнительные органы на регулярной основе отчитываются перед Наблюдательным советом (Комитетом по аудиту при Наблюдательном совете) за создание и функционирование эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля и несут ответственность за ее эффективное функционирование.

5.1.4. Наблюдательный совет определяет политику Компании по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов Наблюдательного совета, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.

а) Компанией разработана и внедрена политика по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов Наблюдательного совета и исполнительных органов. Компанией будет разработана и внедрена политика по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) иных ключевых руководящих работников, то есть тех работников Компании, которые занимают значимые позиции в структуре исполнительного руководства и оказывают непосредственное влияние на эффективность финансово-экономической деятельности Компании, перечень которых определяется Наблюдательным советом.

б) Политика по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов Наблюдательного совета, исполнительных органов и иных ключевых руководящих

работников должна отвечать принципам прозрачности, подотчетности и учитывать роль указанных лиц в деятельности Компании.

5.1.5. Наблюдательный совет должен играть ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Компании, акционерами Компании и работниками Компании.

а) Компания принимает все необходимые и возможные меры для предупреждения и урегулирования конфликта (а равно минимизации его последствий) между органом Компании и акционером (акционерами), а также между акционерами, если такой конфликт затрагивает интересы Компании, в том числе использовать внесудебные процедуры разрешения спора, включая медиацию.

б) Ключевую роль в выявлении и урегулировании таких конфликтов играет Наблюдательный совет, обеспечивая возможность получить эффективную защиту для всех акционеров в случае нарушения их прав.

в) Если конфликт на каком-либо этапе своего развития затрагивает или может затронуть исполнительные органы Компании, то его урегулирование передается в Наблюдательный совет. Член Наблюдательного совета, интересы которого затрагивает или может затронуть конфликт, не должен участвовать в работе по разрешению такого конфликта.

г) В целях предупреждения корпоративных конфликтов в Компании создана система, обеспечивающая выявление сделок Компании, совершаемых в условиях конфликта интересов (в частности, в личных интересах акционеров, членов Наблюдательного совета, иных органов или работников Компании) и включающая процедуры, которые обеспечивают:

1) своевременное получение Компанией актуальной информации о связанных¹ и аффилированных лицах членов Наблюдательного совета, единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа, иных ключевых руководящих работников и конфликте интересов, имеющихся у указанных лиц (в том числе о наличии заинтересованности в совершении сделок);

2) принятие решений о совершении сделок с конфликтом интересов либо осуществление контроля за условиями таких сделок, лицами, не имеющими конфликта интересов и не подверженными влиянию со стороны лиц, имеющих соответствующий конфликт интересов.

Соблюдение работниками указанных процедур обеспечено мерами дисциплинарной ответственности, а также учитывается при оценке результатов деятельности соответствующих лиц.

5.1.6. Наблюдательный совет играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Компании, своевременности и полноты раскрытия Компанией информации, необременительного доступа акционеров к документам Компании.

а) Своевременное и полное раскрытие информации является важнейшим инструментом формирования долгосрочных отношений доверия с акционерами, способствует повышению стоимости Компании и привлечению Компанией капитала, поддержанию доверия заинтересованных сторон (партнеров, клиентов, поставщиков, общественности, государственных органов) к Компании. В связи с этим осуществление контроля за надлежащей организацией и эффективным функционированием системы раскрытия Компанией информации, а также за обеспечением доступа акционеров к информации Компании является одной из важнейших функций Наблюдательного совета. В целях реализации этой функции Наблюдательным советом утверждается информационная политика Компании, которая предусматривает разумный баланс между открытостью Компании и соблюдением коммерческих интересов Компании.

б) Наблюдательным советом на корпоративного секретаря Компании возложены обязанности по контролю за соблюдением информационной политики Компании.

¹ Под связанными лицами физического лица понимаются: супруг (супруга), родители, дети, усыновители, усыновленные, полнородные и неполнородные братья и сестры, бабушки и дедушки, а также иное лицо, проживающее совместно с физическим лицом и ведущее с ним общее хозяйство.

5.1.7. Наблюдательный совет осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Компании и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Компании.

а) Наблюдательный совет осуществляет контроль за практикой корпоративного управления, который предполагает проведение на регулярной основе анализа соответствия системы корпоративного управления и корпоративных ценностей в Компании целям и задачам, стоящим перед Компанией, а также масштабам деятельности Компании и принимаемым рискам.

б) При проведении оценки практики корпоративного управления основное внимание уделяется разграничению полномочий и определению ответственности каждого органа Компании и оценке выполнения возложенных на него функций и обязанностей.

в) По результатам оценки практики корпоративного управления Наблюдательным советом формулируются предложения, направленные на совершенствование такой практики, и, при необходимости, предложения по внесению соответствующих изменений в устав и внутренние документы Компании, а также принимаются соответствующие кадровые решения, а если их принятие относится к компетенции исполнительных органов Компании – формулируются предложения по кадровым решениям для исполнительных органов.

5.2. Подотчетность Наблюдательного совета акционерам Компании.

5.2.1. Информация о работе Наблюдательного совета раскрывается и предоставляется акционерам.

а) В годовом отчете и на сайте Компании в сети Интернет Компания раскрывает информацию о количестве заседаний Наблюдательного совета и его комитетов, проведенных в течение прошедшего года, с указанием формы проведения заседания и сведений о присутствии членов Наблюдательного совета на этих заседаниях.

б) Компания публично раскрывает информацию об исполнении Наблюдательным советом обязанностей, связанных с его ролью в организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.

в) Основные результаты оценки работы Наблюдательного совета и исполнительных органов раскрываются в годовом отчете Компании.

г) В случае если в отчетном году принимались решения о досрочном прекращении полномочий исполнительных органов, в годовом отчете также раскрываются причины, послужившие основанием для принятия таких решений.

5.2.2. Председатель Наблюдательного совета доступен для общения с акционерами Компании. Акционерам предоставляется возможность задавать вопросы председателю Наблюдательного совета по вопросам компетенции Наблюдательного совета, а также доводить до него свое мнение (позицию) по этим вопросам через корпоративного секретаря или канцелярию Компании.

5.3. Эффективность и профессиональность Наблюдательного совета как органа управления Компании, способность Наблюдательного совета выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Компании и акционеров Компании.

5.3.1. Членом Наблюдательного совета рекомендуется избирать лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и обладающее знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Наблюдательного совета, и требующимися для эффективного осуществления его функций.

а) Личные и профессиональные качества члена Наблюдательного совета и его репутация не должны вызывать сомнений в том, что он будет действовать в интересах Компании и акционеров Компании. В связи с этим членом Наблюдательного совета рекомендуется выдвигать и избирать лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и обладающее знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Наблюдательного совета, и требуемыми для эффективного осуществления его функций.

б) Наличие у члена Наблюдательного совета конфликта интересов является веским основанием сомневаться в том, что он будет действовать в интересах Компании. В связи с этим не рекомендуется избирать в Наблюдательный совет лицо, являющееся участником (акционером), занимающее должности в исполнительных органах и (или) являющееся работником юридического лица, конкурирующего с Компанией.

в) Компании и контролирующим Компанию лицам рекомендуется стремиться к созданию эффективного и профессионального Наблюдательного совета как органа управления, способного выносить объективные независимые суждения, в рамках которого своевременно обсуждаются, прорабатываются и эффективно решаются отнесенные к его компетенции вопросы.

5.3.2. Избрание членов Наблюдательного совета осуществляется посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.

а) Компания обеспечивает прозрачность процедуры избрания Наблюдательного совета, позволяющей учесть разнообразие мнений акционеров и обеспечить соответствие состава Наблюдательного совета требованиям законодательства, задачам, стоящим перед Компанией, корпоративным ценностям Компании.

б) Акционерам предоставляется возможность получить информацию о кандидатах в члены Наблюдательного совета, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах. В частности, непосредственно после утверждения перечня кандидатов Компания раскрывает сведения о лице (группе лиц), выдвинувших данного кандидата, сведения о возрасте и образовании кандидата, информацию о занимаемых им должностях за период не менее пяти последних лет, о должности, занимаемой кандидатом на момент выдвижения, о характере его отношений с Компанией, о членстве в советах директоров в других юридических лицах, а также информацию о выдвижении такого кандидата в члены советов директоров или для избрания (назначения) на должность в иных юридических лицах, сведения об отношениях кандидата с аффилированными лицами и крупными контрагентами Компании, а также иную информацию, способную оказать влияние на исполнение кандидатом соответствующих обязанностей, и другую информацию, которую кандидат укажет о себе. Кроме того, Компания указывает информацию о соответствии кандидата требованиям, предъявляемым к независимым директорам. Если выдвинувшим кандидата акционером или самим кандидатом не представлены все или часть указанных сведений, Компания раскрывает информацию об этом. Компания использует интернет-форум по вопросам повестки дня собрания для сбора мнений акционеров о соответствии кандидатов критериям независимости.

в) От кандидата Компания получает письменное согласие на избрание в Наблюдательный совет и на работу в комитете, если предполагается участие этого кандидата в работе комитета (комитетов) Наблюдательного совета, и раскрывает информацию о наличии такого согласия.

г) Информация о кандидатах в члены Наблюдательного совета предоставляется в качестве материалов при подготовке и проведении общего собрания акционеров.

д) В протокол общего собрания акционеров, на котором рассматривается вопрос избрания Наблюдательного совета, включаются сведения о том, какие из избранных членов Наблюдательного совета избраны в качестве независимых директоров.

5.3.3. Состав Наблюдательного совета должен быть сбалансированным, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользоваться доверием акционеров.

Компания обеспечивает, чтобы члены исполнительных органов, а также лица, являющиеся членами исполнительных органов управляющей организации Компании и (или) находящиеся в трудовых отношениях с Компанией или управляющей организацией Компании, не составляли более одной четвертой от числа избранных членов Наблюдательного совета.

5.3.4. Количественный состав Наблюдательного совета составляет 15 человек, что предоставляет возможность организовать деятельность Наблюдательного совета наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов при Наблюдательном совете, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам возможность избрания в состав Наблюдательного совета кандидата, за которого они голосуют.

5.4. Независимые директора.

5.4.1. Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Компании, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон, а также обладают достаточной степенью профессионализма и опыта.

Компания, при признании члена Наблюдательного совета независимым директором, оценке соответствия кандидатов в члены Наблюдательного совета критериям независимости, а также осуществлении регулярного анализа соответствия независимых членов Наблюдательного совета критериям независимости руководствуется требованиями Правил листинга ЗАО «ФБ ММВБ».

5.4.2. Комитет по кадрам и вознаграждения при Наблюдательном совете должен, в том числе с учетом представленной кандидатом информации, проводить оценку независимости кандидатов в члены Наблюдательного совета и давать заключение о независимости кандидата, а также осуществлять регулярный анализ соответствия независимых членов Наблюдательного совета критериям независимости и обеспечивать незамедлительное раскрытие информации о выявлении обстоятельств, в силу которых директор перестает быть независимым. При оценке независимости каждого конкретного кандидата (члена Наблюдательного совета) содержание должно преобладать над формой.

В отдельных случаях, которые должны носить исключительный характер, Наблюдательный совет при проведении оценки может признать независимым кандидата (члена Наблюдательного совета) несмотря на наличие у него каких-либо формальных критериев связанности с Компанией, существенным акционером Компании, существенным контрагентом или конкурентом Компании, если такая связанность не оказывает влияния на способность соответствующего лица выносить независимые, объективные и добросовестные суждения. Наблюдательный совет при этом руководствуется указанными в Правилах листинга ЗАО «ФБ ММВБ» обстоятельствами.

Независимый директор должен воздерживаться от совершения действий, в результате которых он может перестать быть независимым. Если после избрания в Наблюдательный совет независимого директора возникают обстоятельства, в результате которых он перестает быть независимым, такой член совета обязан уведомить об этих обстоятельствах Наблюдательный совет. Наблюдательный совет должен обеспечить раскрытие информации об утрате членом совета статуса независимого директора. Компания закрепляет в своих внутренних документах процедуры, применяемые в случае утраты членом Наблюдательного совета статуса независимого директора.

5.4.3. Рекомендуется, чтобы независимые директора составляли не менее одной пятой избранного состава Наблюдательного совета.

а) Эффективность осуществления Наблюдательным советом его функций, в том числе связанных с защитой интересов акционеров и управлением рисками, требует включения в состав Наблюдательного совета независимых директоров.

б) Независимые директора призваны внести значительный вклад в обсуждение и принятие решений, прежде всего по таким вопросам, как выработка стратегии развития Компании и оценка соответствия деятельности Компании стратегии его развития, предотвращение и разрешение корпоративных конфликтов, оценка качества работы исполнительных органов, оценка деятельности Компании на предмет соответствия интересам всех акционеров, своевременное раскрытие достоверной информации о

деятельности Компании, реорганизация и увеличение уставного капитала Компании, внесение существенных изменений в устав, затрагивающих права акционеров, по вопросам, связанным с процедурами поглощения Компании, а также по иным важным вопросам, решение которых может затронуть интересы акционеров.

в) Чтобы независимые директора могли влиять на решения, принимаемые Наблюдательным советом, рекомендуется, чтобы независимые директора составляли не менее одной пятой состава Наблюдательного совета.

5.4.4. Независимые директора должны играть ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в Компании и совершении Компанией существенных корпоративных действий.

Независимыми директорами предварительно оцениваются возможные действия и проекты решений Компаний, которые могут привести к возникновению корпоративного конфликта. Документ, содержащий такую оценку, включается в состав материалов к заседанию Наблюдательного совета, на котором рассматривается соответствующий вопрос.

5.5. Председатель Наблюдательного совета.

5.5.1. Из числа избранных независимых директоров, независимость которых подтверждена соответствующим заключением Комитета по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете, их единогласным решением, согласованным с председателем Наблюдательного совета, определяется старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Наблюдательного совета.

а) Председатель Наблюдательного совета должен обеспечивать эффективную организацию деятельности Наблюдательного совета и взаимодействие его с иными органами Компании. В связи с этим председателем Наблюдательного совета рекомендуется назначать лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и значительный опыт работы на руководящих должностях, в честности, принципиальности, приверженности интересам Компании которого отсутствуют какие-либо сомнения.

б) В целях обеспечения действенной системы сдержек и противовесов на уровне Наблюдательного совета из числа избранных независимых директоров определяется старший независимый директор. При этом старший независимый директор выступает советником председателя Наблюдательного совета, способствуя эффективной организации работы Наблюдательного совета, а также координирует взаимодействие между независимыми директорами, в том числе созывает по мере необходимости встречи независимых директоров и председательствует на них.

в) Рекомендуется, чтобы старший независимый директор играл ключевую роль в ходе оценки эффективности председателя Наблюдательного совета и в вопросах планирования преемственности председателя Наблюдательного совета.

г) Старший независимый директор наряду с председателем Наблюдательного совета доступен для общения с акционерами через корпоративного секретаря или канцелярию Компании.

д) В ситуации конфликта (например, в случае возникновения существенных разногласий внутри Наблюдательного совета либо в случае, когда председатель Наблюдательного совета не уделяет внимания вопросам, рассмотрения которых требуют отдельные члены Наблюдательного совета или имеющие право на обращение в Наблюдательный совет акционеры Компании) старший независимый директор должен предпринять усилия по разрешению конфликта путем взаимодействия с председателем Наблюдательного совета, другими членами Наблюдательного совета и акционерами Компании в целях обеспечения эффективной и стабильной работы Наблюдательного совета.

е) Права и обязанности старшего независимого директора, включая его роль в разрешении конфликтов в Наблюдательном совете, должны соответствовать рекомендациям Кодекса, быть четко сформулированы во внутренних документах Компании и разъяснены членам Наблюдательного совета.

5.5.2. Председатель Наблюдательного совета должен обеспечивать конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Наблюдательным советом.

а) Председатель Наблюдательного совета организует разработку плана работы Наблюдательного совета, контроль за исполнением решений Наблюдательного совета, формирование повестки дня заседаний Наблюдательного совета, выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня и, при необходимости, свободное обсуждение этих вопросов, а также конструктивную атмосферу проведения заседаний.

б) Председатель Наблюдательного совета должен обеспечивать эффективную работу комитетов Наблюдательного совета, в том числе принимать на себя инициативу по выдвижению членов Наблюдательного совета в состав того или иного комитета, исходя из их профессиональных и личных качеств и учитывая предложения членов Наблюдательного совета по формированию комитетов.

5.5.3. Председатель Наблюдательного совета принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Наблюдательного совета информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.

а) Во внутренних документах Компании предусматривается обязанность председателя Наблюдательного совета принимать все необходимые меры для своевременного предоставления членам Наблюдательного совета информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня, брать на себя инициативу при формулировании проектов решений по рассматриваемым вопросам.

б) Председатель Наблюдательного совета поддерживает постоянные контакты с иными органами и должностными лицами Компании с целью своевременного получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия Наблюдательным советом решений.

5.6. Члены Наблюдательного совета.

5.6.1. Разумные и добросовестные действия членов Наблюдательного совета предполагают принятие решений с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам Компании, в рамках обычного предпринимательского риска.

а) Члены Наблюдательного совета должны разумно и добросовестно, с надлежащей заботливостью и осмотрительностью выполнять возложенные на них обязанности в интересах Компании и акционеров Компании, добиваться устойчивого и успешного развития Компании.

б) Наблюдательный совет должен принимать во внимание интересы иных заинтересованных сторон, включая работников, кредиторов, контрагентов Компании. Компания является социально ответственной, поэтому Наблюдательному совету рекомендуется принимать решения с соблюдением принятых стандартов охраны окружающей среды и социальных стандартов.

в) При возникновении потенциального конфликта интересов² у члена Наблюдательного совета, в том числе при наличии заинтересованности в совершении Компанией сделки, такому члену Наблюдательного совета следует уведомить об этом Наблюдательный совет и в любом случае ставить интересы Компании выше собственных интересов.

² Конфликт интересов - любое противоречие между интересами Компании и личными интересами члена Наблюдательного совета или коллегиального исполнительного органа Компании либо единоличного исполнительного органа Компании, под которыми понимаются любые прямые или косвенные личные интересы или интересы в пользу третьего лица, в том числе в силу его деловых, дружеских, семейных и иных связей и отношений, занятия им или связанными с ним лицами должностей в ином юридическом лице, владения им или связанными с ним лицами акциями в ином юридическом лице, противоречия между его обязанностями по отношению к Компании и обязанностями по отношению к другому лицу. К возникновению конфликта интересов, в частности, может привести заключение сделок, в которых соответствующее лицо прямо или косвенно заинтересовано, приобретение акций (долей) конкурирующих с Компанией юридических лиц, занятие должностей в таких юридических лицах, установление с ними договорных отношений, иная связь с ними.

г) Член Наблюдательного совета должен прилагать максимальные усилия для активного участия в работе Наблюдательного совета.

д) В тех случаях, когда решения Наблюдательного совета могут иметь разные последствия для различных групп акционеров, Наблюдательный совет должен относиться ко всем акционерам справедливо.

е) Компанией установлены процедуры (и предусмотрен соответствующий бюджет), в соответствии с которой у членов Наблюдательного совета была бы возможность за счет Компании обращаться за профессиональными консультациями по вопросам, связанным с компетенцией Наблюдательного совета.

ж) Членам Наблюдательного совета рекомендуется воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Компании.

з) Члену Наблюдательного совета, у которого возник конфликт интересов, рекомендуется незамедлительно сообщить Наблюдательному совету через его председателя или корпоративного секретаря как о самом факте наличия конфликта интересов, так и об основаниях его возникновения. Такое сообщение должно быть в любом случае сделано до начала обсуждения вопроса, по которому у такого члена Наблюдательного совета имеется конфликт интересов, на заседании Наблюдательного совета или его комитета с участием такого члена Наблюдательного совета.

и) Член Наблюдательного совета не может участвовать в принятии решения в случае наличия конфликта интересов. Ему рекомендуется воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении которых у него имеется конфликт интересов.

к) В тех случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, Наблюдательному совету рекомендуется предлагать члену Наблюдательного совета, имеющему соответствующий конфликт интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании.

л) Деятельность членов Наблюдательного совета в интересах Компании требует доверия к ним со стороны акционеров и, следовательно, исключения возможности оказания какого-либо постороннего влияния на члена Наблюдательного совета с целью спровоцировать его на совершение действия (бездействие) или на принятие решения в ущерб указанным интересам. В частности, члены Наблюдательного совета и связанные с ними лица не должны принимать подарки от сторон, заинтересованных в принятии решений, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий). Указанный подход для членов исполнительных органов и работников Компании специально закреплён во внутреннем документе Компании – утверждённой Наблюдательным советом Политике о противодействии взяточничеству и коррупции. Настоящим Кодексом указанная Политика распространяется и на членов Наблюдательного совета.

м) Для исключения конфликта интересов исполнительным директорам рекомендуется воздерживаться от участия в голосовании при утверждении условий договоров с членами исполнительных органов Компании.

н) Владение членами Наблюдательного совета акциями Компании повышает их заинтересованность в успешном развитии Компании, росте её капитализации. В то же время владение (прямое или косвенное) неисполнительными, независимыми директорами акциями Компании в значительном объеме может повлиять на объективность и независимость их суждений и поведения.

Наблюдательным советом разрабатывается политика Компании в отношении владения членами Наблюдательного совета акциями Компании и акциями (долями) подконтрольных Компании юридических лиц:

- предусматривающая положения о том, может ли независимый директор владеть акциями Компании и (или) акциями (долями) подконтрольных Компании юридических лиц, ограничения для такого владения,

- устанавливающая обязанность члена Наблюдательного совета уведомлять Наблюдательный совет о намерении совершить сделки с акциями Компании или акциями (долями) подконтрольных Компании юридических лиц и незамедлительно после совершения таких сделок - об их совершении.

о) Управление Компанией представляет собой сложный процесс, сопряженный с возможностью того, что решения, принятые органами Компании в результате разумного и добросовестного исполнения ими обязанностей, окажутся все же неверными и повлекут негативные последствия для Компании. В связи с этим Компанией за счет собственных средств осуществляется страхование ответственности членов Наблюдательного совета, с тем чтобы в случае причинения убытков Компании или третьим лицам действиями членов Наблюдательного совета эти убытки могли быть возмещены. Страхование ответственности осуществляется как в целях компенсации причиненные Компанией убытков, так и в целях привлечения в состав Наблюдательного совета компетентных специалистов, которые в противном случае опасались бы возможного предъявления к ним крупных исков.

п) Поскольку обязанность действовать разумно и добросовестно в интересах Компании возлагается законодательством также на исполнительные органы Компании, то все рекомендации Кодекса в части разумных и добросовестных действий членов Наблюдательного совета, а также в части страхования ответственности членов Наблюдательного совета рекомендуется применять и к исполнительным органам Компании.

5.6.2. Права и обязанности членов Наблюдательного совета сформулированы и закреплены во внутренних документах Компании, в первую очередь в уставе и Положении о Наблюдательном совете.

5.6.3. Члены Наблюдательного совета должны иметь достаточно времени для выполнения своих обязанностей.

а) Добросовестное и эффективное выполнение обязанностей члена Наблюдательного совета подразумевает в том числе наличие у члена Наблюдательного совета достаточного времени, которое должно уделяться работе в Наблюдательном совете, в том числе в его комитетах.

б) Члены Наблюдательного совета обязаны уведомлять Наблюдательный совет о намерении занять должность в составе органов управления иных организаций и незамедлительно после избрания (назначения) в органы управления иных организаций - о таком избрании (назначении).

5.6.4. Все члены Наблюдательного совета в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Компании. Вновь избранным членам Наблюдательного совета корпоративным секретарем в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация о Компании и о работе Наблюдательного совета.

а) Эффективность работы членов Наблюдательного совета (прежде всего неисполнительных директоров и независимых директоров) в значительной мере зависит от формы, сроков и качества получаемой ими информации. Та информация, которая периодически предоставляется членам Наблюдательного совета исполнительными органами, не всегда достаточна для надлежащего исполнения членом Наблюдательного совета своих обязанностей. В связи с этим членам Наблюдательного совета рекомендуется требовать предоставления им дополнительной информации, когда такая информация необходима для принятия взвешенного решения. Обязанность должностных лиц Компании предоставить членам Наблюдательного совета такую информацию закреплена во внутренних документах Компании, в первую очередь в уставе и Положении о Наблюдательном совете.

б) Членам Наблюдательного совета обеспечивается возможность получения всей информации, необходимой для исполнения их обязанностей, включая информацию о подконтрольных Компании юридических лицах.

в) Члены Наблюдательного совета имеют право запрашивать информацию у Компании и им оперативно предоставляются ответы на запросы. Все члены Наблюдательного совета в равной степени имеют право доступа к документам Компании и подконтрольных Компании юридических лиц.

Наличие в затребованных членом Наблюдательного совета документах конфиденциальной информации, в том числе составляющей коммерческую тайну, не может препятствовать их предоставлению. Член Наблюдательного совета, которому предоставляется указанная информация, обязан сохранять ее конфиденциальность. Соответствующая обязанность закреплена в Положении о Наблюдательном совете. В подтверждение принятия обязанности по сохранению конфиденциальности информации от члена Наблюдательного совета требуется выдача соответствующей расписки или определение такой обязанности в договоре с членом Наблюдательного совета.

г) Компания не отказывает в предоставлении членам Наблюдательного совета информации на том основании, что, по мнению Компании, запрошенная информация не имеет отношения к повестке дня заседания или компетенции Наблюдательного совета.

д) В Компании создана система, обеспечивающая регулярное поступление членам Наблюдательного совета информации о наиболее важных событиях в финансово-хозяйственной деятельности Компании и подконтрольных ему юридических лиц, а также об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров.

е) Во внутренних документах Компании предусмотрена обязанность исполнительных органов своевременно предоставлять полную и достоверную информацию по вопросам повестки дня заседаний Наблюдательного совета и по запросам любого члена Наблюдательного совета, а также определена ответственность за неисполнение указанной обязанности.

ж) Во внутренних документах Компании закреплены порядок и процедуры, в соответствии с которыми исполнительные органы предоставляют информацию членам Наблюдательного совета через корпоративного секретаря.

з) В Компании разработан порядок ознакомления вновь избранных членов Наблюдательного совета с информацией о стратегии Компании, принятой в Компании системе корпоративного управления, системе управления рисками и внутреннего контроля, распределении обязанностей между исполнительными органами и иной существенной информацией о деятельности Компании.

5.7. Заседания Наблюдательного совета.

5.7.1. Заседания Наблюдательного совета проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Компанией в определенный период времени задач.

а) Члены Наблюдательного совета должны активно участвовать в заседаниях совета, в том числе в обсуждении вопросов повестки дня заседаний и в голосовании по этим вопросам, а также в работе комитетов Наблюдательного совета.

б) Обсуждение вопросов и рекомендаций комитетов Наблюдательного совета и принятие решений по ним должны занимать существенную часть времени заседания Наблюдательного совета.

в) В Компании уставом и Положением о Наблюдательном совете установлена возможность проведения заседаний Наблюдательного совета как в очной, так и в заочной форме.

г) Членам Наблюдательного совета рекомендуется заранее уведомлять Наблюдательный совет о невозможности своего участия в заседании Наблюдательного совета с объяснением причин.

д) В протоколе заседания Наблюдательного совета указывается информация о том, как голосовал каждый член Наблюдательного совета по вопросам повестки заседания.

е) Заседания Наблюдательного совета проводятся по мере необходимости, как правило не реже одного раза в два месяца, и в соответствии с утвержденным Наблюдательным советом планом работы, содержащим перечень вопросов, которые будут рассматриваться на соответствующих заседаниях.

ж) В возможно короткий разумный срок после проведения общего собрания, на котором был избран Наблюдательный совет, проводится первое заседание Наблюдательного

совета для избрания председателя и заместителей председателя Наблюдательного совета, формирования комитетов и избрания председателей комитетов.

5.7.2. Во внутренних документах Компании закреплены порядок подготовки и проведения заседаний Наблюдательного совета, обеспечивающий членам Наблюдательного совета возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.

а) Положением о Наблюдательном совете определены порядок и сроки направления каждому члену Наблюдательного совета бюллетеня для голосования и получения заполненного бюллетеня при проведении заседаний в заочной форме. Указанные сроки являются разумными и достаточными для получения бюллетеней и принятия решений по содержащимся в них вопросам.

б) В Положении о Наблюдательном совете закреплено положение о том, что при проведении заседаний Наблюдательного совета в очной форме для определения наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение по вопросам повестки дня заседания члена Наблюдательного совета, отсутствующего на заседании, и определен порядок получения письменного мнения члена Наблюдательного совета, обеспечивающий его оперативное направление и получение (посредством факсовой или электронной связи).

в) Отсутствующим в месте проведения заседания членам Наблюдательного совета предоставляется возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.

г) В Положении о Наблюдательном совете предусмотрено право акционера (акционеров), владеющего более 2% акций Компании³, требовать созыва заседания Наблюдательного совета для рассмотрения наиболее важных вопросов, связанных с деятельностью Компании.

д) Для обеспечения членам Наблюдательного совета возможности надлежащим образом подготовиться к проведению заседания Наблюдательного совета Положением о Наблюдательном совете установлен разумный и обоснованный срок их уведомления.

е) Уведомление членов Наблюдательного совета о созыве заседания Наблюдательного совета, форме проведения и повестке дня заседания с приложением материалов, относящихся к вопросам повестки дня, осуществляется в срок, позволяющий членам Наблюдательного совета выработать позицию по вопросам повестки дня. Такой срок составляет не менее 7 дней.

ж) Члены Наблюдательного совета имеют возможность заранее ознакомиться с планом работы и графиком проведения заседаний Наблюдательного совета, а также с заключениями комитетов Наблюдательного совета и (или) независимых директоров по вопросам повестки дня.

з) Внутренними документами Компании рекомендуется предусмотреть форму уведомления о проведении заседания и порядок направления (предоставления) информации, обеспечивающий ее оперативное получение (в том числе посредством электронной связи), наиболее приемлемые для членов Наблюдательного совета.

и) Для установления реального механизма ответственности членов Наблюдательного совета, наряду с протоколами, ведутся и хранятся стенограммы заседаний совета или используются иные способы фиксации, позволяющие отразить позиции каждого члена Наблюдательного совета по вопросам повестки дня (аудио- и видеозаписи заседаний). Особые мнения членов Наблюдательного совета прикладываются к протоколам заседаний совета и являться их неотъемлемой частью.

5.7.3. Форма проведения заседания Наблюдательного совета определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.

а) Предпочтительной формой проведения заседания Наблюдательного совета является очная форма, которая дает возможность более содержательного и полного обсуждения вопросов повестки дня членами Наблюдательного совета.

³ В случаях, когда законодательством установлены иные требования к размеру соответствующего порога акций, данное правило не применяется.

б) Форма проведения заседания Наблюдательного совета определяется с учетом важности вопросов повестки дня. К числу наиболее важных вопросов, которые решаются на заседаниях, проводимых в очной форме, относятся, в частности:

1) утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана Компании;

2) созыв годового общего собрания акционеров и принятие решений, необходимых для его созыва и проведения, созыв или отказ в созыве внеочередного общего собрания акционеров;

3) предварительное утверждение годового отчета Компании;

4) избрание и переизбрание председателя Наблюдательного совета;

5) образование исполнительных органов Компании и досрочное прекращение их полномочий;

6) вынесение на рассмотрение общего собрания акционеров вопросов о реорганизации (в том числе определение коэффициента конвертации акций Компании) или ликвидации Компании;

7) одобрение существенных сделок Компании⁴

8) утверждение регистратора Компании и условий договора с ним, а также расторжение договора с регистратором;

9) вынесение на рассмотрение общего собрания акционеров вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Компании управляющей организации или управляющему;

10) рассмотрение существенных аспектов деятельности подконтрольных Компании юридических лиц⁵;

11) вопросы, связанные с поступлением в Компанию обязательного или добровольного предложения;

12) вопросы, связанные с увеличением уставного капитала Компании (в том числе определение цены имущества, вносимого в оплату размещаемых Компанией дополнительных акций);

13) рассмотрение финансовой деятельности Компании за отчетный период (квартал, год);

14) вопросы, связанные с листингом и делистингом акций Компании;

15) рассмотрение результатов оценки эффективности работы Наблюдательного совета, исполнительных органов и ключевых руководящих Компании;

16) принятие решения о вознаграждении членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании;

17) рассмотрение политики управления рисками;

18) утверждение дивидендной политики Компании.

5.7.4. В целях обеспечения максимального учета мнений всех членов Наблюдательного совета Компания стремится к тому, чтобы независимо от определенного уставом кворума решения по наиболее важным вопросам деятельности Компании принимались на заседании Наблюдательного совета квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Наблюдательного совета.

К таким вопросам относятся:

1) утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана Компании;

⁴ Под существенными сделками Компании понимаются крупные сделки, существенные для Компании сделки с заинтересованностью (существенность при этом определяется Компанией), а также иные сделки, которые Компания признает для себя существенными путем их отнесения в уставе к компетенции Наблюдательного совета.

⁵ Под существенными аспектами деятельности подконтрольных Компании юридических лиц понимаются крупные сделки подконтрольных Компании юридических лиц, а также иные аспекты их деятельности, которые оказывают существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения группы организаций, в которую входят Компания и подконтрольные ему юридические лица, и определенные в уставе.

- 2) утверждение дивидендной политики Компании;
- 3) принятие решения о листинге акций Компании и (или) ценных бумаг Компании, конвертируемых в его акции;
- 4) определение цены существенных сделок Компании и одобрение таких сделок;
- 5) вынесение на общее собрание акционеров вопросов о реорганизации или ликвидации Компании;
- 6) вынесение на общее собрание акционеров вопросов об увеличении или уменьшении уставного капитала Компании, определение цены (денежной оценки) имущества, вносимого в оплату размещаемых Компанией дополнительных акций;
- 7) вынесение на общее собрание акционеров вопросов, связанных с внесением изменений в устав, одобрением существенных сделок Компании, делистингом акций Компании и (или) ценных бумаг Компании, конвертируемых в его акции;
- 8) рассмотрение существенных вопросов деятельности подконтрольных Компании юридических лиц;
- 9) принятие рекомендаций в отношении поступившего в Компанию добровольного или обязательного предложения;
- 10) принятие рекомендаций по размеру дивидендов по акциям Компании.

5.8. Комитеты при Наблюдательном совете.

5.8.1. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Компании создан **комитет по аудиту**.

а) Комитет по аудиту создан в целях содействия эффективному выполнению функций Наблюдательного совета в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании.

б) Основными задачами комитета по аудиту являются:

1) в области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании;
- анализ существенных аспектов учетной политики Компании;
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании;

2) в области управления рисками, внутреннего контроля:

- контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления, включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля Компании, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию;
- анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Компанией требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Компании, требований бирж;
- анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов;

3) в области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- рассмотрение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);
- рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;
- рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;
- рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;

- рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита (в случае ее отсутствия в Компании) и предоставление результатов рассмотрения Наблюдательному совету;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Компании, включая оценку кандидатов в аудиторы Компании, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Компании, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Компании;
- разработка и контроль за исполнением политики Компании, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Компании;

4) в области противодействия недобросовестным действиям работников Компании и третьих лиц (включая халатность, мошенничество, взяточничество и коррупцию, коммерческий подкуп, злоупотребления и различные противоправные действия, которые наносят ущерб Компании):

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Компании и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Компании;
- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
- контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Компании по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

в) Компания стремится к тому, чтобы:

- Комитет по аудиту был сформирован только из независимых директоров.
- по крайней мере один из независимых директоров - членов комитета по аудиту обладал опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

г) Комитет по аудиту в случае необходимости может приглашать на свои заседания любых должностных лиц Компании, руководителя подразделения внутреннего аудита и представителей внешних аудиторов Компании, а также на постоянной или временной основе привлекать к участию в работе комитета по аудиту независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня.

д) Встречи комитета по аудиту или его председателя с руководителем подразделения внутреннего аудита Компании по вопросам, относящимся к компетенции подразделения внутреннего аудита, проводятся не реже одного раза в квартал.

е) Компанией публично раскрывается информация о подготовленной комитетом по аудиту оценке аудиторских заключений, представленных внешними аудиторами, а также информация о наличии в составе комитета по аудиту независимого директора, обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.8.2. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, а также вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Наблюдательного совета, создан **комитет по кадрам и вознаграждениям**.

а) Комитет по кадрам и вознаграждениям способствует:

- формированию в Компании эффективной и прозрачной практики вознаграждения, которое получают члены Наблюдательного совета, члены исполнительных органов и иные ключевые руководящие работники Компании.

- усилению профессионального состава и эффективности работы Наблюдательного совета, формируя рекомендации в процессе выдвижения кандидатов в Наблюдательный совет.

б) Компания стремится к тому, чтобы в состав комитета по кадрам и вознаграждениям были включены только независимые директора.

Председателем комитета по кадрам и вознаграждениям не может являться председатель Наблюдательного совета.

в) К задачам комитета по кадрам и вознаграждениям относятся:

В части предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения

- разработка и периодический пересмотр политики Компании по вознаграждению членов Наблюдательного совета, исполнительных органов Компании и иных ключевых руководящих работников, в том числе разработка параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов;

- надзор за внедрением и реализацией политики Компании по вознаграждению и различных программ мотивации;

- предварительная оценка работы исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании по итогам года в контексте критериев, заложенных в политику вознаграждения, а также предварительную оценку достижения указанными лицами поставленных целей в рамках долгосрочной программы мотивации;

- разработка условий досрочного расторжения трудовых договоров с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Компании, включая все материальные обязательства Компании и условия их предоставления;

- определение условий конкурса по выбору независимого консультанта по вопросам вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании;

- разработка рекомендаций Наблюдательному совету по определению размера вознаграждения и принципов премирования корпоративного секретаря, а также предварительная оценка работы корпоративного секретаря по итогам года и предложения о премировании корпоративного секретаря;

- подготовка отчета об итогах работы комитета и отчета о практической реализации принципов политики вознаграждения членов Наблюдательного совета, членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании для включения в годовой отчет и иные документы Компании.

В части предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Наблюдательного совета

- оценка состава Наблюдательного совета с точки зрения профессиональной специализации, опыта, независимости и вовлеченности его членов в работу совета, определение приоритетных направлений для усиления состава совета;

- взаимодействие с акционерами, которое не должно ограничиваться кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в Наблюдательный совет в целях формирования состава совета, наиболее полно отвечающего целям и задачам Компании;

- анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в Наблюдательный совет, на основе всей доступной комитету информации; формирование и доведение до акционеров рекомендаций в отношении голосования по вопросу избрания кандидатов в Наблюдательный совет;

- описание индивидуальных обязанностей директоров и председателя Наблюдательного совета, включая определение времени, которое должно уделяться вопросам, связанным с деятельностью Компании, в рамках и за рамками заседаний, в ходе плановой и внеплановой работы. Данное описание (отдельное для члена совета и для его председателя) утверждается Наблюдательным советом и вручается для ознакомления каждому новому члену Наблюдательного совета и его председателю после их избрания;

- ежегодное проведение детальной формализованной процедуры самооценки или внешней оценки Наблюдательного совета и комитетов Наблюдательного совета с позиций эффективности их работы в целом, а также индивидуального вклада директоров в работу Наблюдательного совета и его комитетов, разработку рекомендаций Наблюдательному совету в отношении совершенствования процедур работы Наблюдательного совета и его комитетов, подготовку отчета об итогах самооценки или внешней оценки для включения в годовой отчет Компании;

- формирование программы вводного курса для вновь избранных членов Наблюдательного совета, направленного на ознакомление новых директоров с ключевыми активами Компании, стратегией, деловой практикой, принятой в Компании, организационной структурой Компании и ключевыми руководящими работниками Компании, а также с процедурами работы Наблюдательного совета; осуществление надзора за практической реализацией вводного курса;

- формирование программы обучения и повышения квалификации для членов Наблюдательного совета, учитывающей индивидуальные потребности отдельных его членов, а также надзор за практической реализацией этой программы;

- анализ текущих и ожидаемых потребностей Компании в отношении профессиональной квалификации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании, продиктованных интересами конкурентоспособности и развития Компании, планирование преемственности в отношении указанных лиц;

- формирование рекомендаций Наблюдательному совету в отношении кандидатов на должность корпоративного секретаря;

- формирование рекомендаций Наблюдательному совету в отношении кандидатов на должность членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.

г) Комитет по кадрам и вознаграждениям осуществляет надзор за раскрытием информации о политике и практике вознаграждения и о владении акциями Компании членами Наблюдательного совета, а также членами коллегиальных исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками в годовом отчете и на корпоративном сайте Компании в сети Интернет.

д) Комитет по кадрам и вознаграждениям определяет методологию самооценки и дает предложения по выбору независимого консультанта для проведения оценки работы Наблюдательного совета. Указанная методология и кандидатура независимого консультанта утверждаются Наблюдательным советом.

5.8.3. Для повышения эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе создан **комитет по стратегическому планированию**.

К задачам комитета по стратегии отнесены:

- определение стратегических целей деятельности Компании, контроль реализации стратегии Компании, выработка рекомендаций Наблюдательному совету по корректировке существующей стратегии развития Компании;

- разработка приоритетных направлений деятельности Компании;

- выработка рекомендаций по дивидендной политике Компании;

- оценка эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе;

- предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций по вопросам участия Компании в других организациях (в том числе по вопросам прямого и косвенного приобретения и отчуждения долей в уставных капиталах организаций, обременения акций, долей);

- оценка добровольных и обязательных предложений о приобретении ценных бумаг Компании;

- рассмотрение финансовой модели и модели оценки стоимости бизнеса Компании и его бизнес-сегментов;

- рассмотрение вопросов реорганизации и ликвидации Компании и подконтрольных Компании организаций;

- рассмотрение вопросов изменения организационной структуры Компании и подконтрольных Компании организаций;
- рассмотрение вопросов реорганизации бизнес-процессов Компании и подконтрольных Компании юридических лиц.

5.8.4. С учетом масштабов деятельности и уровня риска Наблюдательным советом могут быть созданы иные комитеты. При их создании Наблюдательный совет будет исходить из рекомендаций Кодекса корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463).

5.8.5. Наблюдательным советом утверждены внутренние документы, определяющие задачи каждого комитета, полномочия, порядок их формирования и работы. Компанией раскрывается информация о созданных комитетах, а также обеспечивается включение принятых комитетами рекомендаций в состав протокола того заседания Наблюдательного совета, на котором рассматривался вопрос, в отношении которого была дана соответствующая рекомендация. В случае если Наблюдательным советом принято решение, противоречащее рекомендации комитета, Наблюдательный совет должен обосновать причины, по которым рекомендации не были учтены. Соответствующее обоснование должно быть включено в протокол заседания Наблюдательного совета.

5.8.6. Состав комитетов определяется таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.

а) Каждый комитет состоит не менее чем из трех членов Наблюдательного совета.

б) Поскольку участие в работе комитета требует от членов Наблюдательного совета обстоятельного рассмотрения каждого вопроса, обсуждаемого комитетом, в положениях о комитетах определено максимальное число комитетов, в работе которых может принимать участие член Наблюдательного совета.

в) В случае необходимости к работе комитетов могут на временной или постоянной основе привлекаться эксперты и консультанты, которые не обладают правом голоса при принятии решений по вопросам компетенции комитета.

г) С учетом специфики вопросов, рассматриваемых комитетом по аудиту, комитетом по кадрам и вознаграждениям, рекомендуется, чтобы лица, не являющиеся членами указанных комитетов, могли присутствовать на заседаниях комитетов исключительно по приглашению их председателей.

д) Основная роль в организации деятельности комитета принадлежит его председателю, главной задачей которого является обеспечение объективности при выработке комитетом рекомендаций Наблюдательному совету. В связи с этим рекомендуется, чтобы комитеты Наблюдательного совета возглавлялись независимыми директорами.

е) Председатели комитетов регулярно информируют Наблюдательный совет и его председателя о работе своих комитетов. Комитеты ежегодно представляют отчеты о своей работе Наблюдательному совету.

5.9. Оценка качества работы Наблюдательного совета, его комитетов и членов Наблюдательного совета.

5.9.1. Проведение оценки качества работы Наблюдательного совета направлено на определение степени эффективности работы Наблюдательного совета, комитетов и членов Наблюдательного совета, соответствия их работы потребностям развития Компании, активизацию работы Наблюдательного совета и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.

а) Проведение оценки качества работы Наблюдательного совета позволяет определить степень участия его членов в реализации стратегии Компании и основных целей Компании, повысить роль Наблюдательного совета в достижении цели по успешному развитию Компании.

б) Рекомендуется, чтобы оценка работы Наблюдательного совета проводилась тщательно, в рамках формализованной процедуры, и включала в себя не только оценку

работы Наблюдательного совета в целом, но и оценку работы его комитетов, оценку работы каждого члена Наблюдательного совета, включая его председателя.

в) Оценку работы председателя Наблюдательного совета должны проводить независимые директора (под председательством старшего независимого директора) с учетом мнений всех членов Наблюдательного совета.

г) Критерии оценки Наблюдательного совета должны предусматривать оценку профессиональных и личных качеств членов совета, их независимость, слаженность работы и степень личного участия, а также иные факторы, влияющие на эффективность работы совета.

д) Результаты самооценки или внешней оценки рассматриваются на очном заседании Наблюдательного совета.

е) Председатель Наблюдательного совета и комитет по кадрам и вознаграждениям должны при необходимости сформулировать предложения по совершенствованию работы Наблюдательного совета и его комитетов с учетом результатов оценки. По итогам индивидуальной оценки могут быть даны рекомендации по повышению квалификации отдельных членов Наблюдательного совета. При необходимости должны быть сформированы и проведены индивидуальные программы обучения (тренинги). Председатель Наблюдательного совета и комитет по кадрам и вознаграждениям осуществляют контроль за реализацией таких программ.

5.9.2. Оценка работы Наблюдательного совета, комитетов и членов Наблюдательного совета осуществляются на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Наблюдательного совета периодически - не реже одного раза в три года - привлекается внешняя организация (консультант), обладающая необходимой квалификацией для проведения такой оценки.

6. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

6.1. Функции корпоративного секретаря.

6.1.1. Корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользоваться доверием акционеров.

а) На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое, либо экономическое, либо бизнес-образование, имеющее опыт работы в области корпоративного управления или руководящей работы не менее двух лет.

б) Не рекомендуется назначать корпоративным секретарем лицо, являющееся аффилированным лицом Компании, связанное с контролирующим Компанию лицом либо с исполнительным руководством Компании, поскольку это может привести к возникновению конфликта интересов и ненадлежащему выполнению корпоративным секретарем своих задач.

в) В случае возникновения конфликта интересов корпоративный секретарь обязан незамедлительно сообщить об этом председателю Наблюдательного совета.

г) Корпоративный секретарь должен заботиться о систематическом повышении своей квалификации. В целях обмена опытом корпоративному секретарю рекомендуется поддерживать регулярное профессиональное взаимодействие с другими корпоративными секретарями, например, участвовать в работе профессионального объединения корпоративных секретарей.

д) Компания раскрывает на сайте в сети Интернет, а также в годовом отчете сведения о корпоративном секретаре в том же объеме, что и объем сведений, предусмотренных для раскрытия в отношении членов Наблюдательного совета и исполнительных органов Компании.

6.1.2. Корпоративный секретарь должен обладать достаточной независимостью от исполнительных органов и иметь необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.

а) Для обеспечения независимости корпоративного секретаря, он в своей деятельности подчиняется непосредственно Наблюдательному совету. В этих целях к компетенции Наблюдательного совета отнесены вопросы по:

- утверждению кандидатуры на должность корпоративного секретаря и прекращению его полномочий;
- утверждению положения о корпоративном секретаре;
- оценке работы корпоративного секретаря и утверждению отчетов о его работе;
- выплате корпоративному секретарю дополнительного вознаграждения.

б) Наблюдательным советом утвержден внутренний документ - положение о корпоративном секретаре, - в котором определены:

- требования к кандидатуре корпоративного секретаря;
- порядок назначения корпоративного секретаря и прекращения его полномочий;
- подчиненность корпоративного секретаря и порядок его взаимодействия с органами управления и структурными подразделениями Компании;
- функции, права и обязанности корпоративного секретаря;
- условия и порядок выплаты вознаграждения корпоративному секретарю;
- ответственность корпоративного секретаря.

в) К функциям корпоративного секретаря отнесено:

- участие в организации подготовки и проведения общих собраний;
- обеспечение работы Наблюдательного совета и комитетов Наблюдательного совета;
- участие в реализации политики Компании по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов Компании;
- обеспечение взаимодействия Компании с акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- обеспечение взаимодействия Компании с органами регулирования, организаторами торговли, регистратором, иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках полномочий, закрепленных за корпоративным секретарем;
- обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами Компании процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением;
- незамедлительное информирование Наблюдательного совета обо всех выявленных нарушениях законодательства, а также положений внутренних документов Компании, соблюдение которых относится к функциям корпоративного секретаря;
- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Компании.

г) Для выполнения возложенных на него функций корпоративный секретарь наделен необходимыми полномочиями:

- запрашивать и получать документы Компании;
- в рамках своей компетенции выносить вопросы на рассмотрение органов управления Компании;
- контролировать соблюдение должностными лицами и работниками Компании устава и внутренних документов Компании в части вопросов, относящихся к его функциям;
- осуществлять взаимодействие с председателем Наблюдательного совета и председателями комитетов Наблюдательного совета.

д) Исходя из размеров бизнеса Компании, структуры владения капиталом, количества миноритарных акционеров, функции корпоративного секретаря выполняются специальным подразделением, возглавляемым корпоративным секретарем (Управлением корпоративного обеспечения).

е) Не рекомендуется, чтобы корпоративный секретарь совмещал свою работу в качестве корпоративного секретаря с выполнением иных функций в Компании.

7. СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ И ИНЫХ КЛЮЧЕВЫХ РУКОВОДЯЩИХ РАБОТНИКОВ КОМПАНИИ

7.1. Уровень выплачиваемого Компанией вознаграждения.

7.1.1. Уровень вознаграждения, предоставляемого Компанией членам Наблюдательного совета, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам должен создавать достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя Компании привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Компании следует избегать большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников Компании.

а) Уровень вознаграждения членов Наблюдательного совета, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников должен быть достаточным для того, чтобы привлекать и сохранять в штате, а также мотивировать руководителей, имеющих необходимые профессиональные качества для эффективного управления Компанией. Не рекомендуется устанавливать указанным лицам размер вознаграждения, превышающий уровень, необходимый для достижения этих целей.

б) При проведении сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях рекомендуется взвешенно подходить к позиционированию целевого уровня вознаграждения. Стремление к установлению вознаграждения выше, чем в сопоставимых компаниях, не всегда оправданно и может способствовать витку роста вознаграждения в отрасли без достижения соответствующих общему росту уровня вознаграждений результатов в конкретном обществе и отрасли в целом.

7.1.2. Политика Компании по вознаграждению должна разрабатываться комитетом по кадрам и вознаграждениям и утверждаться Наблюдательным советом. Действуя от лица акционеров и в соответствии с их долгосрочными интересами, Наблюдательный совет при поддержке комитета по кадрам и вознаграждениям должен разработать, утвердить и обеспечить контроль за внедрением в Компании системы вознаграждения, в том числе краткосрочной и долгосрочной мотивации, членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, а при необходимости - пересматривать и вносить в нее коррективы.

При формировании и пересмотре системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников комитет по кадрам и вознаграждениям должен провести анализ и представить рекомендации Наблюдательному совету в отношении каждой из составных частей системы вознаграждения, а также их пропорционального соотношения в целях обеспечения разумного баланса между краткосрочными и долгосрочными результатами деятельности. Под краткосрочными результатами деятельности в данном случае понимаются итоги деятельности за период не более трех лет, под долгосрочными - за период не менее пяти лет.

Комитету по кадрам и вознаграждениям и Наблюдательному совету рекомендуется тщательно анализировать относительный размер переменных и постоянных составляющих системы вознаграждения на этапе формирования и корректировки системы. Если переменные элементы представляют собой значительную часть системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, рекомендуется, чтобы не менее половины целевого размера переменной составляющей вознаграждения приходилось на долгосрочную программу мотивации. В целях обеспечения баланса краткосрочных и долгосрочных стимулов Компания может также предусмотреть отложенную выплату бонуса по итогам года, например равными частями в течение последующих трех лет.

7.1.3. Политика Компании по вознаграждению должна содержать прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Наблюдательного совета, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании, а также регламентировать все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.

а) Принятая в Компании политика по вознаграждению должна обеспечивать прозрачность всех материальных выгод в виде четкого разъяснения применяемых подходов и принципов, а также детального раскрытия информации по всем видам выплат, льгот и привилегий, предоставляемых членам Наблюдательного совета, исполнительных органов и ключевым руководящим работникам за выполнение своих обязанностей.

б) Вне зависимости от принятых в Компании процедур определения политики по вознаграждению и подходов к применению тех или иных видов вознаграждения Компании следует избегать возникновения конфликта интересов при определении вознаграждения конкретного лица, в частности при обсуждении и принятии решения по размеру вознаграждения с участием лица, вознаграждение которого обсуждается.

7.1.4. Составной частью политики Компании по вознаграждению является политика возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующая перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Наблюдательного совета, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Компании при исполнении своих обязанностей.

Членам Наблюдательного совета, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам компенсируются (возмещаются) расходы, связанные с выездом к месту проведения заседаний и прочими поездками, совершаемыми в рамках исполнения указанными лицами возложенных на них обязанностей.

Членам Наблюдательного совета не производится компенсация иных расходов, помимо расходов, связанных с выездом к месту проведения заседаний, и прочими поездками, совершаемыми в рамках деятельности Наблюдательного совета и комитетов Наблюдательного совета.

Не производится предоставление неисполнительным и независимым директорам пенсионных отчислений, программ страхования (помимо страхования ответственности директора и страхования, связанного с поездками в рамках работы Наблюдательного совета), инвестиционных программ и прочих льгот и привилегий.

7.2. Система вознаграждения членов Наблюдательного совета.

7.2.1. Фиксированное годовое вознаграждение является предпочтительной формой денежного вознаграждения членов Наблюдательного совета. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов нежелательна. В отношении членов Наблюдательного совета не рекомендуется применение любых форм краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования.

а) Фиксированное вознаграждение должно отражать ожидаемые временные затраты и необходимые усилия директора, связанные с подготовкой и участием в заседаниях Наблюдательного совета. Желательно, чтобы размер фиксированного вознаграждения был дифференцирован в зависимости от объема обязанностей директора в Наблюдательном совете, с тем чтобы отразить дополнительные временные затраты, сопряженные с выполнением функций председателя совета, члена комитета, председателя комитета, старшего независимого директора.

б) Участие в заседаниях Наблюдательного совета или комитетов (в том числе внеплановых), обсуждение вопросов повестки дня и принятие решений по этим вопросам является базовой обязанностью директора и не должно премироваться - соответствующие временные затраты и усилия директора должны учитываться при определении размера фиксированного годового вознаграждения.

в) В Положении о вознаграждении членов Наблюдательного совета Компания сформулировала и опубликовала четкую политику в отношении посещаемости заседаний совета. Указанным Положением определено, что вознаграждение за участие в работе Наблюдательного совета не выплачивается, если член Наблюдательного совета не принимал участие более чем в 50% заседаний Наблюдательного совета, состоявшихся в течение корпоративного года, по состоянию на 31 марта текущего года.

г) При применении форм краткосрочной мотивации членов Наблюдательного совета нарушается принцип сближения финансовых интересов директоров и долгосрочных

интересов акционеров. К краткосрочной относится любая программа мотивации, предусматривающая оценку результатов деятельности, привязку к динамике капитализации общества и премирование по итогам периода длительностью менее трех лет.

7.2.2. Долгосрочное владение акциями Компании в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Наблюдательного совета с долгосрочными интересами акционеров. При этом обусловленность права реализации акций достижением определенных показателей деятельности или же участие членов Наблюдательного совета в опционных программах не рекомендуется.

Если Компания будет применять практику вознаграждения членов Наблюдательного совета акциями Компании, то:

а) политика по вознаграждению членов Наблюдательного совета будет содержать четкие и прозрачные правила, регламентирующие владение акциями членами совета. Эти правила будут направлены на стимулирование накопления доли участия и долгосрочное владение акциями членами Наблюдательного совета, например посредством принятия ими обязанностей по минимальному сроку владения и (или) минимальному количеству акций, которыми члены совета владеют. Оптимальным с точки зрения долгосрочной мотивации является установление таких правил, которые позволяют директору реализовать основную часть принадлежащих ему акций Компании лишь по истечении определенного срока (не менее одного года) после его выхода из состава Наблюдательного совета.

б) политика владения акциями Компании членами Наблюдательного совета будет предусматривать принятие директорами обязанности не использовать любые механизмы хеджирования, нивелирующие мотивационный эффект от долгосрочного владения акциями.

в) Компания предусмотрит и внедрит процедуры мониторинга соблюдения директорами правил в отношении владения акциями и механизмов хеджирования.

7.2.3. Не предусмотрены и Компания будет стремиться не предусматривать, в том числе для неисполнительных и независимых директоров, какие-либо дополнительные выплаты или компенсации (выходные пособия) в случае досрочного прекращения полномочий членов Наблюдательного совета в связи с переходом контроля над Компанией или иными обстоятельствами.

7.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.

7.3.1. Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Компании и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.

а) Компанией определена система краткосрочной и долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.

б) При определении размера фиксированного вознаграждения Компанией учитываются все льготы и привилегии, предоставляемые членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам, а также источники дохода, связанные с их членством в органах управления иных обществ, в том числе дочерних и зависимых.

в) Комитету по кадрам и вознаграждениям рекомендуется разработать, при необходимости привлекая независимых консультантов, набор индивидуализированных ключевых показателей, на основе которых строится система краткосрочной мотивации.

Выбранные показатели должны быть актуальными и увязанными с долгосрочной стратегией Компании, а их целевые значения - требовательными. Комитет выносит ключевые составляющие программы краткосрочной мотивации на утверждение Наблюдательного совета директоров и впоследствии обеспечивает надзор за внедрением и исполнением программы.

г) Результаты в рамках программы краткосрочной мотивации оцениваются, как правило, по итогам года. Кроме того, результаты краткосрочной мотивации могут оцениваться по итогам периода от одного до трех лет, если это обусловлено характером и

масштабом деятельности Компании, принимаемыми рисками или конкретным этапом в развитии Компании.

д) Комитет по кадрам и вознаграждениям должен рассмотреть и оценить целесообразность программы долгосрочной мотивации с учетом бизнес-модели, принятых в Компании корпоративных ценностей, горизонтов планирования деятельности Компании, объективности долгосрочных показателей, ожидаемой мотивационной эффективности и стоимости реализации такой программы в обстоятельствах Компании.

е) Оценка результатов деятельности Компании в рамках краткосрочной и долгосрочной программ мотивации происходит в контексте рисков, которые несет Компания, с тем чтобы избежать создания стимулов к рискованным управленческим решениям, наносящим ущерб долгосрочным интересам акционеров.

ж) Компанией будет предусмотрена процедура, обеспечивающая в случае выявления фактов манипулирования показателями отчетности Компании или иных недобросовестных действий со стороны исполнительных органов и иных руководящих работников Компании, нацеленных лишь на формальное достижение целевых показателей деятельности Компании и совершенных в ущерб долгосрочным интересам акционеров Компании, возвращение Компании средств, неправомерно полученных исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Компании. Обязанность по возвращению Компании неправомерно полученных средств будет определяться в договорах, заключаемых Компанией с указанными лицами.

7.3.2. Компанией будет разработана и внедрена программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании с использованием акций Компании (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Компании), в соответствии со следующими принципами:

а) предоставление акций в рамках программы долгосрочной мотивации будет производиться равномерно, с ежегодным интервалом.

б) Программой долгосрочной мотивации будет предусмотрено, что:

- право реализации акций наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. Кроме того, право реализации акций по истечении соответствующего периода будет обусловлено достижением определенных показателей Компании, в том числе и нефинансовых, если такие показатели применимы.

- в случае досрочного прекращения полномочий и (или) расторжения трудового договора члены исполнительных органов и иные ключевые руководящие работники Компании должны принять на себя обязанность не реализовывать акции ранее чем через три года после их предоставления в рамках программы долгосрочной мотивации.

7.3.3. Сумма выходного пособия - компенсации (золотой парашют), выплачиваемая Компанией в случае досрочного прекращения полномочий членами исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Компании и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не должна превышать двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения, если законодательством не установлен меньший размер выходного пособия (золотого парашюта), выплачиваемого при досрочном прекращении полномочий и (или) расторжении трудового договора с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками Компании. Для осуществления более высоких выплат следует представить веские обоснования, утвердить соответствующее решение на заседании Наблюдательного совета и раскрыть информацию о причинах назначения таких выплат.

8. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

8.1. Эффективность системы управления рисками и внутреннего контроля.

8.1.1. Наблюдательным советом определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.

а) При создании системы управления рисками и внутреннего контроля применяются общепринятые концепции и практики работы в области управления рисками и внутреннего контроля.

б) При определении принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля Компания исходит из задач этой системы, которыми являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Компании;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- выявление рисков и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов Компании;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Компании.

в) Эффективная система управления рисками и внутреннего контроля подразумевает построение ее на различных уровнях управления с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля:

- на операционном уровне - путем внедрения и выполнения необходимых контрольных процедур в операционных процессах;
- на организационном уровне - посредством организации функций, координирующих деятельность Компании в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля и обеспечивающих ее работу (такую, как управление рисками, внутренний контроль, комплаенс-контроль, контроль качества и др.).

г) Организация системы управления рисками и внутреннего контроля требует формализации во внутренних документах Компании роли и задач Наблюдательного совета, исполнительных органов, ревизионной комиссии, подразделения внутреннего аудита и иных подразделений Компании, а также порядка их взаимодействия.

8.1.2. Исполнительные органы Компании:

- обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании, отвечают за выполнение решений Наблюдательного совета в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;
- распределяют полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений Компании за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля.

Руководители подразделений Компании в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Компании.

Для эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля создано отдельное структурное подразделение (подразделения) по управлению рисками и внутреннему контролю, к задачам которого относятся:

- общая координация процессов управления рисками;
- разработка методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- организация обучения работников Компании в области управления рисками и внутреннего контроля;
- анализ портфеля рисков Компании и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- формирование сводной отчетности по рискам;

- осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями Компании и в установленном порядке подконтрольными обществами;
- подготовка и информирование Наблюдательного совета и исполнительных органов об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой в области управления рисками и внутреннего контроля.

8.1.3. Система управления рисками и внутреннего контроля в Компании должна обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Компании, целостность и прозрачность отчетности Компании, разумность и приемлемость принимаемых Компанией рисков.

а) Система управления рисками и внутреннего контроля позволяет Компании своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Компанией для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Компании, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Компании, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов Компании, своевременной подготовки достоверной отчетности.

б) В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля предусмотрен комплекс направленных на недопущение коррупции мер, снижающих репутационные риски и риски применения к Компании мер ответственности за подкуп должностных лиц. В Компании утверждена антикоррупционная политика, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции.

в) В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля Компании организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Наблюдательного совета (комитета по аудиту) и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Компании любым его работником и (или) любым членом органа управления или органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании.

По горячей линии в адрес Наблюдательного совета, подразделения внутреннего аудита могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных процедур и иных процедур внутреннего контроля. Лицо, предоставившее соответствующую информацию, защищено от любых форм давления (в том числе от увольнения, преследования, любых форм дискриминации).

8.1.4. Наблюдательным советом предпринимаются необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Компании система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Наблюдательным советом принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.

Наблюдательный совет не реже одного раза в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости даёт рекомендации по ее улучшению. Сведения о результатах рассмотрения Наблюдательным советом вопросов эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля предоставляются акционерам в составе годового отчета Компании.

8.2. Внутренний аудит.

8.2.1. Организация проведения внутреннего аудита осуществляется посредством создания отдельного структурного подразделения (подразделения внутреннего аудита). Для обеспечения независимости подразделения внутреннего аудита его функциональная и административная подотчетность разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчинено Наблюдательному совету, а административно - непосредственно единоличному исполнительному органу Компании.

а) Подразделение внутреннего аудита функционально подчинено Наблюдательному совету, что означает:

- утверждение Наблюдательным советом (комитетом по аудиту) политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), определяющей цели, задачи и функции внутреннего аудита;
- утверждение Наблюдательным советом (предварительное рассмотрение комитетом по аудиту) плана деятельности внутреннего аудита и бюджета подразделения внутреннего аудита;
- получение Наблюдательным советом (комитетом по аудиту) информации о ходе выполнения плана деятельности и об осуществлении внутреннего аудита;
- утверждение Наблюдательным советом (предварительное рассмотрение комитетом по аудиту) решений о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя подразделения внутреннего аудита;
- рассмотрение Наблюдательным советом (комитетом по аудиту) существенных ограничений полномочий подразделения внутреннего аудита или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

б) Подразделение внутреннего аудита административно подчинено единоличному исполнительному органу, что означает:

- выделение необходимых средств в рамках утвержденного бюджета подразделения внутреннего аудита;
- получение отчетов о деятельности подразделения внутреннего аудита;
- оказание поддержки во взаимодействии с подразделениями Компании;
- администрирование политик и процедур деятельности подразделения внутреннего аудита.

8.2.2. При осуществлении внутреннего аудита проводится оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценка корпоративного управления, а также применяются общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

а) Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

- проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Компании, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Компании соответствуют поставленным целям;
- определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) Компании достичь поставленных целей;
- оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Компанией на всех уровнях управления;
- проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- проверку обеспечения сохранности активов;
- проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Компании.

б) Оценка эффективности системы управления рисками включает:

- проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Компании на всех уровнях его управления;

- проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
 - проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).
- в) Оценка корпоративного управления включает проверку:
- соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Компании;
 - порядка постановки целей Компании, мониторинга и контроля их достижения;
 - уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Компании, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
 - обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
 - процедур раскрытия информации о деятельности Компании и подконтрольных ей обществ.
- г) К задачам внутреннего аудита отнесены:
- содействие исполнительным органам и работникам Компании в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Компанией;
 - координацию деятельности с внешним аудитором Компании, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
 - проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
 - подготовку и предоставление Наблюдательному совету и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
 - проверку соблюдения членами исполнительных органов и работниками Компании положений законодательства и внутренних политик Компании, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Компании.
- д) При организации внутреннего аудита применяются общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

9.1. Прозрачность Компании для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

9.1.1. В Компании разрабатывается и внедряется информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Компании, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

а) Информационная политика Компании определяет цели и принципы раскрытия Компанией информации, устанавливает перечень информации, помимо предусмотренной законодательством, обязанность по раскрытию которой принимает на себя Компания, а также порядок раскрытия информации (в том числе информационные каналы, через которые должно осуществляться раскрытие, и формы раскрытия), сроки, в течение которых должен обеспечиваться доступ к раскрытой информации, порядок коммуникации членов органов управления, должностных лиц и работников Компании с акционерами и инвесторами, а также представителями средств массовой информации и иными заинтересованными лицами, а также меры по обеспечению контроля за соблюдением информационной политики Компании.

б) Реализация Компанией информационной политики осуществляется исполнительными органами. Контроль за соблюдением информационной политики осуществляет Наблюдательный совет.

в) Важной частью информационной политики Компании является взаимодействие Компании с акционерами, инвесторами, аналитиками и другими заинтересованными сторонами. Такому взаимодействию способствует:

- организация специальной страницы сайта Компании в сети Интернет, на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь корпоративных событий Компании, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация;

- регулярное проведение встреч членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании с аналитиками;

- регулярное проведение презентаций (в том числе в форме телеконференций, веб-трансляций, веб-кастов) и встреч с участием членов органов управления и иных ключевых руководящих работников Компании, в том числе сопутствующих раскрытию (публикации) бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании либо связанных с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития Компании.

9.1.2. Компания раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.

а) Компания раскрывает следующую информацию о системе корпоративного управления:

- об организации и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Компании;

- об исполнительных органах, их составе с указанием председателя коллегиального исполнительного органа, а также о достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов исполнительных органов биографических данных (включая сведения об их возрасте, образовании, квалификации, опыте), сведения о должностях, которые они занимают или в течение не менее чем пяти последних лет занимали в органах управления иных юридических лиц;

- о составе Наблюдательного совета с указанием председателя, его заместителей, старшего независимого директора, а также достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов Наблюдательного совета биографических данных (включая сведения об их возрасте, образовании, месте работы в настоящее время, квалификации, опыте), указание на то, когда каждый директор был впервые избран в состав совета, членство в советах директоров других обществ, информацию о том, являются ли они независимыми директорами, а также сведения о должностях, которые они занимают или занимали в течение не менее чем пяти последних лет в органах управления иных юридических лиц;

- об утрате членом Наблюдательного совета статуса независимого директора;

- о составе комитетов Наблюдательного совета с указанием председателя и независимых директоров в составе комитетов.

б) Компанией раскрывается настоящий Кодекс и пояснения относительно специфики и особенностей Компании, обусловивших отличия положений Кодекса от принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463).

9.2. Раскрытие информации.

9.2.1. Раскрытие информации осуществляется в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

а) Раскрытие информации является одним из важнейших инструментов взаимодействия Компании с акционерами и другими заинтересованными сторонами

(кредиторами, партнерами, клиентами, поставщиками, общественностью, государственными органами), способствует формированию долгосрочных отношений с этими лицами и доверия с их стороны, повышению стоимости Компании и привлечению Компанией капитала.

б) Реализация принципа регулярности, последовательности и оперативности раскрытия информации в практике корпоративного управления предполагает:

- обеспечение непрерывности процесса раскрытия информации. Для этого в Компании определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех служб и структурных подразделений Компании, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации;
- максимально короткие сроки раскрытия информации, которая может существенно повлиять на оценку Компании и на стоимость его ценных бумаг;
- оперативное предоставление информации о позиции Компании в отношении слухов или недостоверных данных, формирующих искаженное представление об оценке Компании и стоимости его ценных бумаг, что подвергает риску интересы акционеров и инвесторов.

в) Реализация принципа доступности раскрываемой информации предполагает использование Компанией разнообразных каналов и способов раскрытия информации, прежде всего электронных, доступных для большинства заинтересованных лиц. Каналы распространения информации должны обеспечивать свободный и необременительный доступ заинтересованных лиц к раскрываемой информации. Доступ к информации должен предоставляться на безвозмездной основе и не требует выполнения специальных процедур (получение паролей, регистрации или иных технических ограничений) для ознакомления с ней.

г) Сайт Компании в сети Интернет является основным источником раскрытия информации Компанией, поэтому на сайте размещается информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности Компании.

д) Параллельно с раскрытием информации на русском языке такая же информация о Компании (в том числе сообщение о проведении собрания акционеров, годовой отчет, бухгалтерская (финансовая) отчетность) раскрывается на английском языке и обеспечивается свободный доступ к ней.

е) Для соблюдения принципов достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных Компания стремится к тому, чтобы:

- раскрываемая информация была понятной и непротиворечивой, а данные были сопоставимыми (была возможность сравнивать показатели Компании за разные периоды времени, а также сравнивать показатели Компании с показателями аналогичных компаний);
- информация, предоставляемая Компанией, носила объективный и сбалансированный характер. При освещении своей деятельности Компания не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, которая является существенной для акционеров и инвесторов;
- при раскрытии финансовой и иной информации обеспечивалась ее нейтральность, то есть независимость представления этой информации от интересов каких-либо лиц или их групп. Информация не является нейтральной, если выбор ее содержания или формы предоставления имеет целью достижение определенных результатов или последствий.

9.2.2. Компания избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.

а) Компания раскрывает информацию не только о себе, но и о подконтрольных юридических лицах, имеющих для него существенное значение⁶. В частности, важным

⁶ Под подконтрольными юридическими лицами, имеющими для Компании существенное значение (существенными подконтрольными юридическими лицами), понимаются подконтрольные Компании организации, на каждую из которых приходится не менее 5% консолидированной стоимости активов или не менее 5% консолидированного дохода, определенных по данным последней консолидированной финансовой отчетности Компании, а также иные подконтрольные организации, которые, по мнению Компании, оказывают

аспектом раскрытия в рамках группы является информация о роли, выполняемой каждым из существенных подконтрольных юридических лиц, о ключевых направлениях деятельности каждого из таких лиц, о функциональных отношениях между ключевыми компаниями группы и о механизмах, обеспечивающих подотчетность и подконтрольность внутри группы.

б) Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, Компания в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463), дополнительно раскрывает:

- сведения о миссии, стратегии, корпоративных ценностях, задачах Компании и политиках, принятых в Компании;
- дополнительную информацию о финансовой деятельности и финансовом состоянии Компании;
- сведения о структуре капитала Компании;
- сведения в области социальной и экологической ответственности Компании.

9.2.3. В состав годового отчета, наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, включается годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, вместе с аудиторским заключением в отношении такой отчетности, а также иная дополнительная информация в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463).

9.3. Предоставление информации по запросам акционеров.

9.3.1. Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Компании не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.

а) Право акционеров на доступ к информации и документам Компании, в том числе тем, которые Компания не раскрывает, является одним из важнейших элементов механизма обеспечения ответственности контролирующих лиц Компании и членов его органов управления, позволяющих акционерам обосновать требования к ним о возмещении причиненных Компании убытков.

Порядок предоставления акционерам доступа к информации и документам закрепляется в информационной политике Компании. Такой порядок не должен быть обременительным для акционеров.

Акционерам, имеющим одинаковый объем прав, предоставляется равная возможность доступа к документам Компании.

б) Информационная политика Компании предусматривает возможность получения акционерами необходимой им информации о подконтрольных Компании юридических лицах. Для предоставления акционерам такой информации Компания предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующей подконтрольной организации.

в) При наличии в запросе акционера о предоставлении доступа к документам или предоставлении копий документов опечаток и иных несущественных недостатков Компания не отказывает в удовлетворении запроса. При наличии существенных недостатков, не позволяющих Компании удовлетворить запрос акционера, Компания сообщает о них акционеру для предоставления возможности их исправления.

д) Компания не должна искусственно завышать затраты на изготовление и пересылку копий документов Компании.

е) Компания с учетом технических возможностей стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления запросов о предоставлении доступа к информации и документам Компании (в частности, путем регламентации использования современных средств связи и обмена информацией в электронном виде).

ж) Предоставление Компанией информации и документов акционерам осуществляется удобным для акционеров способом и в удобной для них форме, в том числе с использованием электронных носителей информации и современных средств связи (с учетом пожеланий направивших требование о предоставлении документов и информации акционеров к форме их предоставления, подтверждению верности копий документов и способу их доставки).

9.3.2. При предоставлении Компанией информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами Компании, заинтересованной в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на конкурентоспособность Компании.

Компания не исключает наличие специальных мер, направленных на охрану сведений, не являющихся общедоступными.

В целях достижения баланса между интересами конкретных акционеров и интересами Компании информационная политика предусматривает перечень информации, которая составляет коммерческую или служебную тайну либо относится к иной конфиденциальной информации. Доступ к такой информации может предоставляться при условии, что акционер предупрежден о конфиденциальном характере информации и принимает на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности, а также при соблюдении требований федеральных законов.

В то же время информационная политика предусматривает право исполнительных органов или Наблюдательного совета выдвигать возражения против выполнения требований акционера, если с точки зрения Компании характер и объем запрашиваемой информации свидетельствуют о наличии признаков злоупотребления со стороны акционера правом на доступ к информации Компании. Такие возражения не могут носить произвольный и пристрастный характер и должны соответствовать принципу равнодоступности условий для акционеров, означающему, что при равных условиях акционеры должны находиться в равном положении.

10. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ

10.1. Перечень существенных корпоративных действий.

10.1.1. Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация Компании, приобретение 30 и более процентов акций Компании (поглощение), совершение Компанией существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Компании, осуществление листинга и делистинга акций Компании, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов.

а) Существенность иных действий (в частности, изменения основного направления деятельности Компании, переименования Компании, обеспечения защиты интеллектуальной собственности Компании, приобретения Компанией лицензий или отказа от них), а также критерии существенности сделок Компании и подконтрольных Компании лиц определяются уставом. При этом Наблюдательному совету следует признавать корпоративные действия существенными в случае получения рекомендации независимых директоров о признании их таковыми.

б) Принимая во внимание значимость существенных корпоративных действий, Компания обеспечивает акционерам возможность влиять на их совершение, а также получать адекватный уровень защиты своих прав при их совершении. Эта цель достигается путем установления прозрачной и справедливой процедуры, основанной на надлежащем раскрытии информации о причинах и условиях совершения существенных корпоративных действий, а также о возможных последствиях их совершения для Компании и акционеров.

в) Каждое существенное корпоративное действие имеет свои особенности как с точки зрения его влияния на положение Компании и права акционеров, так и с точки зрения правил и процедур его реализации. В этой связи к конкретным существенным корпоративным действиям Компания применяет соответствующие рекомендации Кодекса корпоративного

управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463).

г) Уставом определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и рассмотрение таких действий к отнесено к компетенции Наблюдательного совета.

10.2. Порядок совершения существенных корпоративных действий.

10.2.1. Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.

10.2.2. Правила и процедуры, связанные с осуществлением Компанией существенных корпоративных действий, закрепляются во внутренних документах Компании.

При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров Компании, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров. При этом Компания руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в настоящем Кодексе и Кодексе корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13.02.2014 и рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463).

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Настоящий Кодекс вступает в силу с даты его утверждения Наблюдательным советом.

11.2. Настоящий Кодекс пересматривается и совершенствуется по мере роста числа акционеров, накопления положительного опыта корпоративного управления, появления новых российских и международных стандартов и требований в отношении корпоративного управления Компании.

11.3. Контроль за соблюдением настоящего Кодекса и рекомендации Наблюдательному совету по вопросам внесения в него изменений, с учетом появления новых стандартов корпоративного управления в российской и международной практике, интересов акционеров, Компании и других заинтересованных лиц осуществляет Председатель Наблюдательного совета и Корпоративный секретарь.

11.4. Текст Кодекса публикуется на сайте Компании в сети Интернет и является доступным для всех заинтересованных лиц.

11.5. С даты вступления в силу настоящего Кодекса, Кодекс корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ОАО), утвержденный решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ОАО) 25.09.2013 (протокол № А01/202-ПР-НС), утрачивает силу.