



УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
АО «Коммерческая недвижимость
ФПК «Гарант-Инвест»
Протокол № 13 от «8» октября 2018 года

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

**Акционерного общества «Коммерческая недвижимость
Финансово-промышленной корпорации
«Гарант-Инвест»**

г. Москва

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ	4
2. ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
3. ЗАВЕРЕНИЯ О СЛЕДОВАНИИ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	5
4. ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	5
5. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	6
6. ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И РАВЕНСТВО УСЛОВИЙ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ АКЦИОНЕРАМИ СВОИХ ПРАВ	7
6.1. <i>Равенство условий для акционеров Общества</i>	7
6.8. <i>Право акционеров на участие в управлении Обществом</i>	7
6.9. <i>Право акционеров на получение дивидендов</i>	9
7. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	9
7.1. <i>Значение Совета директоров для корпоративной системы Общества</i>	9
7.2. <i>Функции Совета директоров</i>	10
7.3. <i>Избрание и состав Совета директоров</i>	11
7.4. <i>Председатель Совета директоров</i>	12
7.5. <i>Порядок работы Совета директоров</i>	12
7.6. <i>Оценка деятельности Совета директоров</i>	13
7.7. <i>Мотивация и вознаграждение членов Совета директоров</i>	14
7.8. <i>Комитеты Совета директоров</i>	15
8. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	16
8.1. <i>Состав и организация деятельности Исполнительных органов</i>	16
8.2. <i>Вознаграждение Генерального директора и менеджмента Общества</i>	16
8.3. <i>Распределение полномочий и взаимодействие Генерального директора и вышестоящих органов управления Общества</i>	17
9. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА	18
10. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНЕШНИЙ АУДИТОР	19
10.1. <i>Организация системы управления рисками и внутреннего контроля</i>	19
10.2. <i>Внутренний и внешний аудит</i>	22
11. КОРПОРАТИВНОЕ ПОВЕДЕНИЕ И ЭТИКА	23
11.1. <i>Политика регулирования потенциальных и существующих конфликтов интересов</i>	23
11.2. <i>Урегулирование корпоративных конфликтов</i>	25
11.3. <i>Принципы деловой этики и корпоративного поведения</i>	25
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА	26
13. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ ОБЩЕСТВА	28
14. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	28

СПИСОК ТЕРМИНОВ И СОКРАЩЕНИЙ

В настоящем Кодексе корпоративного управления АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест» используются следующие сокращения, термины и определения.

Общество – АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест».

Кодекс Общества или Кодекс – настоящий Кодекс корпоративного управления АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест».

Кодекс корпоративного управления, рекомендованный Банком России – Кодекс корпоративного управления, рекомендованный к применению Банком России (Письмо Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 Кодекс корпоративного управления).

Система корпоративного управления – система корпоративного управления АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест».

Устав Общества – Устав АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест», утвержденный Общим собранием акционеров.

Положение об Общем собрании акционеров – Положение о порядке подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест», утвержденное Общим собранием акционеров.

Положение о Совете директоров – Положение о Совете директоров АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест», утвержденное Общим собранием акционеров.

Корпоративное управление – сбалансированная система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров, исполнительным органом Общества и другими заинтересованными лицами, в том числе работниками, клиентами, контрагентами, инвесторами Общества, государственными органами власти.

Конфликт интересов – для целей настоящего Кодекса под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой прямая или косвенная личная заинтересованность члена Совета директоров или единоличного исполнительного органа Общества вступает в противоречие с правами и законными интересами Общества, что влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им обязанностей по отношению к Обществу, а также причинить вред законным интересам и/или репутации Общества. К возникновению конфликта интересов, в частности может привести заключение сделок, в которых соответствующее лицо прямо или косвенно заинтересованно, сделки по приобретению акций (долей) конкурирующих с Обществом юридических лиц, занятие должностей в таких юридических лицах, установление с ними договорных отношений, иная связь с ними.

Ключевые руководящие работники – под ключевыми руководящими работниками в целях настоящего Кодекса понимаются единоличный исполнительный орган (члены коллегиального исполнительного органа Общества, в случае его учреждения), а также те работники Общества, которые занимают значимые позиции в структуре исполнительного руководства Общества и оказывают непосредственное влияние на эффективность финансово-экономической деятельности Общества. Перечень лиц (должностей), относящихся к категории ключевых руководящих работников, определяется Советом директоров Общества.

Сокращения, термины и определения, используемые в Кодексе Общества, применяются в том значении, в котором они используются в законодательстве Российской Федерации, в том числе в законодательстве об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Кодексом Общества.

1. ВВЕДЕНИЕ

- 1.1. Понимая значимость следования лучшим стандартам корпоративного управления и осознавая важность таких вопросов, как защита прав и интересов акционеров, снижение рисков, которые инвесторы не могут и не должны принимать, обеспечение устойчивого развития бизнеса Общества, в настоящем Кодексе корпоративного управления Общество формулирует ключевые принципы и подходы, на которых основана действующая система корпоративного управления Общества, а также направления для ее дальнейшего совершенствования.
- 1.2. Основной целью Кодекса Общества является описание действующей системы корпоративного управления в Обществе и определение направлений для ее дальнейшего совершенствования с целью обеспечения защиты прав и интересов акционеров, поддержания и развития механизмов принятия взвешенной и реалистичной стратегии, а также контроля показателей ее реализации, повышения эффективности ведения бизнеса и системы управления рисками, предотвращения конфликтов интересов, увеличения уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности Общества, сохранения и преумножения акционерного капитала.
- 1.3. Кодекс Общества разработан в соответствии с законодательством Российской Федерации, Принципами корпоративного управления, разработанных Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), Кодексом корпоративного управления, рекомендованного Банком России, Правилами листинга ПАО Московская Биржа, Уставом и другими внутренними документами Общества.
- 1.4. Правила и процедуры, связанные с функционированием системы корпоративного управления Общества, подробно описаны и детально регулируются Уставом Общества и внутренними документами Общества, в том числе: Положением о Совете директоров, Положением о Комитете по аудиту и рискам, Положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям, Положением о Комитете по стратегии и инвестициям, Положением о Корпоративном секретаре.
- 1.5. Кодекс Общества является публичным документом и раскрывается на официальном сайте Общества в сети Интернет.
- 1.6. Корпоративное управление в Обществе является динамичной системой, совершенствование которой основано на достигнутых результатах и эволюций существующих лучших практик корпоративного управления, в связи с чем положения настоящего Кодекса могут периодически пересматриваться и уточняться.
- 1.7. Кодекс Общества и все вносимые в него изменения утверждаются Советом директоров.

2. ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 2.1. АО «Коммерческая недвижимость ФПК «Гарант-Инвест» – российский девелопер, владеет и управляет современными высококлассными торговыми и многофункциональными центрами в Москве, которые посещают десятки миллионов человек в год. Многолетняя стабильность деятельности обеспечивается договорными отношениями с сотнями арендаторов – ведущими российскими и зарубежными компаниями.
- 2.2. Деятельность Общества нацелена на постоянное созидание – создание качественных и современных торговых центров, удовлетворяющие спрос жителей г. Москвы на услуги торговли, питания и социального общения.

- 2.3. Социальная политика является неотъемлемой частью стратегии – Общество ведет активную социальную политику по различным направлениям и является постоянным участником общегородских социальных мероприятий.

3. ЗАВЕРЕНИЯ О СЛЕДОВАНИИ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 3.1. Совет директоров и исполнительный орган Общества признают, что следование высоким стандартам корпоративного управления важнейший залог стабильного и успешного развития Общества.
- 3.2. Каждый работник Общества, включая руководство, для обеспечения доверия акционеров, инвесторов и прочих участников рынка, несет ответственность за соблюдение стандартов корпоративного управления, принципов добросовестности и качества своей работы, за знание и соблюдение настоящего Кодекса, внутренних нормативных документов Общества, законодательства Российской Федерации.
- 3.3. Требования Кодекса учитываются при разработке внутренних нормативных документов Общества. Любые отклонения от Кодекса Общества, допускаемые в работе, должны быть письменно задокументированы и утверждены Советом директоров. Отклонения от Кодекса Общества, приводящие к нарушениям требований законодательства, не допускаются.
- 3.4. Самостоятельное структурное подразделение по внутреннему контролю (специально уполномоченный работник) Общества осуществляет контроль за соблюдением работниками Общества настоящего Кодекса и внутренних нормативных документов Общества, политик и процедур Общества.
- 3.5. С целью поддержания должного уровня корпоративной культуры все работники Общества обязаны ежегодно проходить ознакомление с настоящим Кодексом с проставлением личной подписи в листе ознакомления.

4. ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

- 4.1. Принятая в Обществе система корпоративного управления соответствует требованиям законодательства Российской Федерации, ПАО Московская Биржа, положениям Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, а также ориентирована на лучшие мировые практики в области корпоративного управления.
- 4.2. Для целей Кодекса под «корпоративным управлением» понимается сбалансированная система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров, исполнительным органом Общества и другими заинтересованными лицами, в том числе работниками, клиентами, контрагентами, инвесторами Общества, государственными органами власти.
- 4.3. Система корпоративного управления Общества нацелена на защиту интересов всех акционеров Общества, независимо от размера пакета акций, которым они владеют, что напрямую взаимосвязано с ростом привлекательности Общества для существующих акционеров и потенциальных инвесторов, и создает предпосылки для обеспечения устойчивого роста стоимости акционерного капитала Общества в долгосрочной перспективе.
- 4.4. Система корпоративного управления Общества развивается исходя из следующих принципов:
- приоритетность прав и интересов акционеров. Органы управления Общества осуществляют свою деятельность беспристрастно, в соответствии с требованиями

законодательства Российской Федерации, и обеспечивают максимальную защиту прав и интересов акционеров Общества;

- недопущение действий акционеров, направленных на злоупотребление своими правами, на причинение вреда Обществу и другим акционерам;
- полная подотчетность Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества Общему собранию акционеров;
- ответственность, профессионализм и компетентность органов управления Общества, соответствуют масштабам деятельности Общества и обеспечивают законные интересы всех заинтересованных сторон;
- эффективное разграничение полномочий и ответственности между органами управления Общества;
- эффективность и сбалансированность систем внутреннего контроля и управления рисками Общества;
- информационная прозрачность. Общество обеспечивает своевременное и достаточное раскрытие достоверной информации о деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и лучшими практиками для публичных акционерных компаний;
- обеспечение долгосрочного устойчивого развития Общества;
- совершенствование системы корпоративного управления Общества и повышение ее эффективности, с учетом влияния и изменения внутренних и внешних факторов развития Общества, требований законодательства и совершенствования общепринятых норм корпоративного управления.

5. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

5.1. Основными элементами системы корпоративного управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления, через который акционеры реализуют свое право на управление Обществом;
- Совет директоров – коллегиальный орган управления Обществом на стратегическом уровне, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы корпоративного управления, дает рекомендации единоличному исполнительному органу и контролирует его деятельность;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

5.2. Система корпоративного управления Общества включает:

- органы управления Общества;
- постоянно действующие комитеты при Совете директоров (Комитет по аудиту и рискам, Комитет по стратегии и инвестициям, Комитет по кадрам и вознаграждениям);
- Корпоративный секретарь;
- Ревизор Общества;
- самостоятельные структурные подразделения (или специально уполномоченные работники), осуществляющие внутренний контроль, аудит в соответствии со своим полномочиями/

6. ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И РАВЕНСТВО УСЛОВИЙ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ АКЦИОНЕРАМИ СВОИХ ПРАВ

6.1. Равенство условий для акционеров Общества

- 6.2. Одна из главных задач корпоративного управления Общества – одинаковое отношение Общества к акционерам и обеспечение равенства прав для всех акционеров – владельцев акций одинакового типа, независимо от количества принадлежащих им акций.
- 6.3. Общество предоставляет своим акционерам справедливую возможность участия в его прибыли посредством получения дивидендов и право на получение всей существенной информации о деятельности Общества.
- 6.4. Обеспечение интересов акционеров является главным приоритетом для Общества, но при этом система корпоративного управления Общества выстроена таким образом, чтобы интересы и других заинтересованных сторон в вопросах корпоративной и социальной ответственности учитывались при осуществлении текущей деятельности Общества и в стратегии развития Общества.
- 6.5. Общество создает условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, и не допускает злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.
- 6.6. Система корпоративного управления Общества нацелена на исключение действий, которые могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.
- 6.7. Общество обеспечивает акционерам надежные и эффективные способы учета их прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.

6.8. Право акционеров на участие в управлении Обществом

- 6.8.1. Принцип приоритетности прав и интересов акционеров соблюдается посредством обеспечения равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом, в создании максимально благоприятных возможностей для принятия акционерами важных решений для деятельности Общества: утверждение документов, регулирующих работу органов управления Общества, распределение прибыли, избрание членов Совета директоров Общества.
- 6.8.2. В Обществе утверждено и при необходимости актуализируется Положение об Общем собрании акционеров, определяющее порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров, в соответствии с которым каждый акционер имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса удобным для него способом.
- 6.8.3. Общество обеспечивает такой порядок сообщения о проведении Общего собрания акционеров и предоставления материалов к Общему собранию акционеров, который дает акционерам надлежащим образом, в достаточный срок подготовиться к участию в нем и позволяет акционерам принимать обоснованные решения.

- 6.8.4. Общество также обеспечивает своевременную подготовку и размещение материалов к Общему собранию акционеров, тем самым предоставляя доступ к материалам всем заинтересованным лицам.
- 6.8.5. Общество добросовестно и ответственно готовится к проведению Общего собрания акционеров, привлекая для этого необходимое количество работников. По каждому вопросу повестки дня Общего собрания акционеров Совет директоров Общества готовит объективные и обоснованные рекомендации. Формулирование вопросов повестки дня и принимаемых решений Общим собранием акционеров основано на принципе однозначного и единого толкования.
- 6.8.6. Выбор места и времени проведения Общего собрания акционеров осуществляется таким образом, чтобы участие акционеров в собрании не было сопряжено для них с большими материальными затратами и временными трудностями, обеспечивая равное отношение ко всем акционерам.
- 6.8.7. В сообщении о проведении Общего собрания акционеров дополнительно к информации, которая необходима акционерам для принятия решений и должна содержаться в сообщении в соответствии с требованиями законодательства, в обязательном порядке содержится:
- точное место проведения Общего собрания акционеров, с указанием всех существенных деталей;
 - информация о документах, которые необходимо предъявить для пропуски в помещение, в котором будет проводиться Общее собрание акционеров;
 - иная информация, которая исходя из существа вопросов повестки дня, может иметь важное значение для акционеров для целей принятия ими решений.
- 6.8.8. Общество обеспечивает все необходимые организационные и технические условия, чтобы акционеры Общества, в ходе подготовки Общего собрания акционеров, имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы членам Совета директоров, единоличному исполнительному органу Обществу, Ревизору Общества, Главному бухгалтеру Общества, представителю внешнего аудитора, а также общаться друг с другом.
- Общество обеспечивает доступность Корпоративного секретаря по всем вопросам, связанным с соблюдением прав акционеров.
- 6.8.9. Общее собрание акционеров проводится таким образом, чтобы акционеры имели возможность принять взвешенные и обоснованные решения по всем вопросам повестки дня. Для обеспечения этого условия на Общих собраниях акционеров, проводимых в форме совместного присутствия, предусматривается достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.
- Для акционеров в ходе проведения Общего собрания акционеров предусмотрена возможность задавать вопросы и высказывать мнение членам Совета директоров, единоличному исполнительному органу, кандидатам в органы управления, Ревизору Общества, представителю внешнего аудитора, а также Главному бухгалтеру Общества.
- 6.8.10. Общество обеспечивает для каждого акционера возможность беспрепятственно реализовать право голоса простым и удобным для него способом.
- 6.8.11. Решения, принятые Общим собранием акционеров, и итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, и

доводятся до сведения заинтересованных лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

Общество обеспечивает размещение протокола Общего собрания акционеров на официальном сайте в сети Интернет, как правило, не позднее дня, следующего за днем подписания протокола.

6.9. Право акционеров на получение дивидендов

- 6.9.1. Общество обеспечивает своим акционерам равную и справедливую возможность получать часть прибыли Общества в виде дивидендов и ликвидационной стоимости. Общество исключает использование акционерами иных способов получения дохода за счет Общества.
- 6.9.2. В целях установления прозрачного и понятного механизма определения размера дивидендов, порядка и сроков их выплаты Совет директоров Общества рассматривает и утверждает Дивидендную политику на среднесрочную перспективу (не менее 3-х лет), в которой также зафиксирован порядок определения консолидированной чистой прибыли, направленной на выплату дивидендов.
- 6.9.3. Совет директоров предоставляет Общему собранию акционеров рекомендации по размеру выплачиваемых дивидендов в соответствии с Дивидендной политикой.
- 6.9.4. Решения об утверждении размера дивидендов и их выплате утверждаются Общим собранием акционеров. Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров. Решение о выплате дивидендов позволяет акционеру получить исчерпывающие сведения, касающиеся размера дивидендов по акциям каждой категории (типа). Выплата дивидендов осуществляется в денежной форме.
- 6.9.5. Любые изменения дивидендной политики Общества сопровождаются подробным разъяснением акционерам причин и предпосылок такого изменения. Общество не допускает изменений дивидендной политики, которые не обусловлены потребностями развития Общества или экономической ситуацией в целом.
- 6.9.6. Общество не принимает решения о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Общества.

7. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

7.1. Значение Совета директоров для корпоративной системы Общества

- 7.1.1. Профессиональный и эффективный Совет директоров является одним из основных элементов системы корпоративного управления. Совет директоров определяет принципы формирования и подходы к организации системы корпоративного управления Общества, осуществляет контроль эффективности работы системы корпоративного управления, как в целом, так и каждого ее элемента, выполняет ключевую роль в осуществлении стратегического управления Обществом.
- 7.1.2. Совет директоров в целях устойчивого и планомерного развития Общества должен добросовестно и разумно выполнять возложенные на него обязанности в интересах Общества и его акционеров, неся персональную ответственность за принятые решения.

Члены Совета директоров должны действовать в интересах Общества и обязаны возместить убытки, причиненные по их вине Обществу и его акционерам, а также несут

ответственность за недобросовестные или неразумные действия, если их действия (или бездействие) не соответствовали обычным условиям гражданского оборота или обычному предпринимательскому риску.

- 7.1.3. Совет директоров подотчетен Общему собранию акционеров, информация о работе Совета директоров за отчетный период раскрывается в составе годового отчета Общества.
- 7.1.4. Члены Совета директоров должны действовать и участвовать в выработке решений исключительно в интересах Общества, независимо друг от друга, от единоличного исполнительного органа, своих личных интересов и частных интересов акционеров Общества.
- 7.1.5. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами и работниками Общества.
- 7.1.6. Деятельность Совета директоров направлена на поддержание и сохранение хорошей репутации Общества, члены Совета директоров воздерживаются от поведения, которое могло бы оказать негативное влияние на деятельность Общества.

7.2. Функции Совета директоров

- 7.2.1. Функции Совета директоров, как ключевого элемента системы корпоративного управления и стратегического развития Общества, реализуются по следующим основным направлениям: руководство, контроль, коммуникации и обеспечение информационной прозрачности.
- 7.2.2. В рамках компетенций, определенных Уставом Общества, Положением о Совете директоров, Совет директоров выполняет следующие функции:
 - определяет стратегические цели, основные ориентиры деятельности и приоритетные направления развития Общества;
 - формирует, осуществляет мониторинг и контроль эффективности системы корпоративного управления Общества и обеспечивает ее развитие;
 - формирует и контролирует соблюдение корпоративных ценностей Общества;
 - определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля;
 - контролирует деятельность единоличного исполнительного органа Общества, в том числе соответствие такой деятельности, утвержденной Советом директоров стратегии развития Общества;
 - формирует политики Общества в области кадров, мотивации и вознаграждений членов Совета директоров, исполнительных органов и иных руководящих работников Общества;
 - контролирует финансово-хозяйственную деятельность Общества;
 - контролирует обеспечение прозрачности деятельности Общества, путем своевременного и полного раскрытия информации, контролирует обеспечение необременительного доступа акционеров к документам Общества.
- 7.2.3. Совет директоров проводит анализ соответствия системы корпоративного управления целям и задачам Общества, масштабам его деятельности и уровню принимаемых Обществом рисков. При проведении анализа принимаются во внимание результаты проверок, проводимых самостоятельным структурным подразделением,

осуществляющим функции внутреннего контроля (специально уполномоченным работником).

7.2.4. По результатам анализа практики корпоративного управления Совет директоров формирует предложения, направленные на совершенствование действующей системы корпоративного управления, принимает необходимые кадровые решения, формирует предложения по внесению необходимых изменений в Устав и другие внутренние нормативные документы Общества.

7.3. Избрание и состав Совета директоров

7.3.1. В состав Совета директоров избираются лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию, обладающие профессиональными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия квалифицированных решений, относящихся к компетенции Совета директоров и нацеленные на эффективное осуществление его функций.

7.3.2. Избрание членов Совета директоров Общества осуществляется посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам Общества получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.

7.3.3. Одним из важных принципов формирования состава Совета директоров является обеспечение сбалансированного состава Совета директоров, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и обеспечение доверия к составу Совета директоров со стороны акционеров Общества.

7.3.4. Количественный состав Совета директоров Общества определяется исходя из возможности организовать его деятельность наиболее эффективным образом, включая возможность формирования Комитетов Совета директоров.

7.3.5. Обеспечению независимости и объективности решений, принимаемых Советом директоров, способствует наличие в его составе независимых директоров, отвечающего масштабам деятельности Общества и уровню принимаемых рисков.

7.3.6. В целях соответствия состава Совета директоров указанным требованиям, Комитет Общества по кадрам и вознаграждениям определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров, информирует акционеров о требованиях Общества к выдвигаемым кандидатам.

7.3.7. После формирования списка рекомендованных в состав Совета директоров кандидатов Комитет по кадрам и вознаграждениям Общества осуществляет анализ профессиональной квалификации, независимости и безупречности репутации, номинированных в Совет директоров, по итогам которого предоставляет рекомендации акционерам для голосования, которые включаются в материалы Общего собрания акционеров Общества.

7.3.8. Совет директоров состоит из исполнительных, неисполнительных и независимых директоров. Под исполнительными директорами понимаются члены Совета директоров, находящиеся в трудовых отношениях с Обществом. Неисполнительными директорами являются члены Совета директоров, которые не состоят в трудовых отношениях с Обществом, но при этом не являются независимыми директорами.

7.3.9. Независимым директором признается член Совета директоров, обладающий достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования

собственной позиции и способный выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния единоличного исполнительного органа Общества, отдельных групп акционеров Общества или иных заинтересованных сторон, а также не связанный с Обществом, акционерами, контрагентами, конкурентами Общества и не связанный с государством.

- 7.3.10. Независимый член Совета директоров должен воздерживаться от совершения действий, в результате которых он может перестать отвечать критериям независимости. Если после его избрания в Совет директоров возникают обстоятельства, в результате которых он перестает быть независимым, то такой член Совета директоров обязан уведомить об этих обстоятельствах Совет директоров, который, в свою очередь, обеспечивает раскрытие информации об утрате статуса независимого директора.
- 7.3.11. В отдельных случаях, носящих исключительный характер, Совет директоров при проведении оценки вправе признать независимым члена Совета директоров (кандидата в члены Совета директоров) несмотря на наличие у него каких-либо формальных критериев связанности, если такая связанность не оказывает влияния на способность соответствующего лица выносить независимые, объективные и добросовестные суждения.

7.4. Председатель Совета директоров

- 7.4.1. Совет директоров возглавляет Председатель, который избирается из числа членов Совета директоров на первом после избрания Общим собранием акционеров заседании Совета директоров.
- 7.4.2. Председателем Совета директоров Общества избирается лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию, обладающее значительным профессиональным опытом, в том числе значительным опытом работы на руководящих должностях.
- 7.4.3. Председатель организует работу Совета директоров, а также осуществляет контроль за исполнением решений Совета директоров; председательствует на заседаниях Совета директоров и Общем собрании акционеров Общества, организует обсуждение вопросов и принятие решений по ним; готовит доклад и отчитывается перед годовым Общим собранием акционеров о деятельности Совета директоров и проведенных им мероприятиях; осуществляет иные функции, предусмотренные Положением о Совете директоров.
- 7.4.4. Председатель Совета директоров должен быть доступен для общения с акционерами Общества. Акционеры Общества должны иметь возможность задавать Председателю Совета директоров вопросы по компетенции Совета директоров, а также доводить до него свое мнение (позицию) по этим вопросам необременительным для них способом, в том числе через Корпоративного секретаря.

7.5. Порядок работы Совета директоров

- 7.5.1. Порядок организации работы Совета директоров Общества, включая порядок подготовки и проведения заседаний, права, обязанности и ответственность членов Совета директоров регулируются Положением о Совете директоров Общества.
- 7.5.2. Совет директоров проводит заседания в соответствии с планом, составленным в начале срока его полномочий, что обеспечивает надлежащее исполнение его обязанностей. При необходимости, могут проводиться внеплановые очные заседания Совета директоров, а также заочные заседания Совета директоров.

- 7.5.3. Выбор формы проведения заседания определяется Председателем Совета директоров исходя из важности рассматриваемых вопросов.

Уставом Общества и Положением о Совете директоров определены вопросы, решения по которым принимаются Советом директоров исключительно на очных заседаниях, а также вопросы, решения по которым принимаются большинством голосов от всех избранных членов Совета директоров Общества.

- 7.5.4. Заседания созываются Председателем Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию внешнего аудитора Общества, члена Совета директоров, Ревизора Общества, единоличного исполнительного органа Общества.

- 7.5.5. Уведомление о проведении заседания Совета директоров направляется членам Совета директоров в порядке и сроки, предусмотренные Положением о Совете директоров Общества. К уведомлению прилагаются повестка дня заседания, пояснительные записки с обоснованием необходимости принятия предложенного решения и другие необходимые информационные материалы по вопросам повестки дня, проекты решений (формулировки) по вопросам повестки, а также бюллетени для голосования.

Такой подход позволяет членам Совета директоров заблаговременно ознакомиться с материалами и в случае возникновения вопросов иметь время для получения на них ответов или дополнительной информации.

- 7.5.6. Вновь избранным членам Совета директоров предоставляются для ознакомления внутренние документы Общества, ранее принятые решения Совета директоров, требования по сохранению конфиденциальности информации, получаемой ими в ходе исполнения своих обязанностей.

Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров осуществляет формирование программы курса для вновь избранных членов Совета директоров, направленного на их ознакомление с активами Общества, стратегией, деловой практикой, организационной структурой Общества и ключевыми руководящим работниками Общества, а также процедурами работы Совета директоров.

7.6. Оценка деятельности Совета директоров

- 7.6.1. С целью повышения качества работы Совета директоров и своевременного выявления проблем в организации его работы, Совет директоров на регулярной основе, не реже одного раза в год, проводит оценку качества, эффективности своей работы, индивидуальной работы членов Совета директоров, а также комитетов Совета директоров.

- 7.6.2. Проведение оценки работы Совета директоров позволяет:

- определить соответствие работы Совета директоров и комитетов Совета директоров целям, задачам, стратегии развития Общества;
- активизировать работу Совета директоров и выявить области, в которых его деятельность может быть улучшена;
- оптимизировать количественный и качественный состав Совета директоров;
- повысить качество организационного и информационного обеспечения работы Совета директоров.

- 7.6.3. Результаты оценки работы Совета директоров предоставляются Председателю Совета директоров, который организует их обсуждение с участием членов Совета директоров.

Обобщенные результаты проведенной оценки раскрываются в годовом отчете Общества.

- 7.6.4. Комитет по кадрам и вознаграждением на основании результатов оценки Совета директоров проводит работу по формированию списка дополнительных компетенций членов Совета директоров, необходимых для повышения эффективности его работы и формирует предложения по кандидатурам в члены Совета директоров.
- 7.6.5. При необходимости, раз в три года, Совет директоров и Комитет по кадрам и вознаграждениям может привлекать независимого внешнего консультанта, для независимой оценки качества работы Совета директоров и комитетов. В стратегических планах Общества по совершенствованию системы корпоративного управления предусмотрено внедрить практику независимой оценки качества работы Совета директоров на регулярной (обязательной) основе, не реже чем раз в три года.

7.7. Мотивация и вознаграждение членов Совета директоров

- 7.7.1. Система вознаграждения, принятая в Обществе, основана на следующих основных принципах: прозрачность, открытость, соответствие размеров индивидуального вознаграждения достигнутым результатам, а также характеру и масштабу бизнеса Общества, результатам деятельности Общества, уровню и сочетанию принимаемых рисков.
- 7.7.2. Порядок формирования и выплаты вознаграждения членам Совета директоров Общества устанавливается Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров Общества, разрабатываемым в соответствии с рекомендациями Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров и утверждаемым годовым Общим собранием акционеров Общества.
- 7.7.3. Положением о вознаграждении и компенсациях членов Совета директоров установлены механизмы и критерии определения размера вознаграждения, порядок выплат, регламентированы все прочие выплаты членам Совета директоров.

Общество публично раскрывает информацию о вознаграждении членов Совета директоров в соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров.
- 7.7.4. Согласно принятым в Обществе критериям вознаграждение членов Совета директоров должно соответствовать рыночным условиям и устанавливаться Общим собранием акционеров таким образом, чтобы обеспечивать привлечение и активное участие в работе Совета директоров высококвалифицированных специалистов, мотивировать их к честной, добросовестной и результативной работе.
- 7.7.5. Вознаграждение члена Совета директоров может состоять из базовой и дополнительных частей, последняя определяется в зависимости от нагрузки и степени ответственности, которую индивидуально несет член Совета директоров при осуществлении своих функций (Председатель Совета директоров или комитета, заместитель Председателя Совета директоров, член комитета).
- 7.7.6. Перечень и порядок прочих выплат, помимо вознаграждения, которые выплачиваются членам Совета директоров (компенсация расходов на проезд, проживание и подобные расходы) определен Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Совета директоров.

- 7.7.7. Вознаграждения не начисляются и не выплачиваются членам Совета директоров Общества, которые являются исполнительными органами Общества (единоличному исполнительному органу), а также членам Совета директоров, являющиеся лицами, в отношении которых действующим законодательством Российской Федерации предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.
- 7.7.8. Система вознаграждения членов Совета директоров Общества регулярно совершенствуется при активном участии Комитета по кадрам и вознаграждениям, с учетом лучших практик корпоративного управления и положительного опыта публичных компаний.

7.8. Комитеты Совета директоров

- 7.8.1. В целях повышения эффективности деятельности Совета директоров и предварительной экспертной проработки наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров, в структуре Совета директоров созданы постоянно действующие комитеты.
- 7.8.2. Комитеты Совета директоров являются вспомогательными консультативно-совещательными органами, формируются из членов Совета директоров и в своей деятельности подотчетны Совету директоров. Председатели комитетов регулярно отчитываются перед Советом директоров о проделанной работе.
- 7.8.3. Деятельность комитетов направлена на предварительное рассмотрение вопросов компетенции Совета директоров и предоставление рекомендаций, которые доводятся до сведения членов Совета директоров при рассмотрении соответствующих вопросов и включаются в протоколы заседаний Совета директоров Общества.
- 7.8.4. Советом директоров Общества созданы следующие комитеты:
- Комитет по аудиту и рискам, основными целями которого являются обеспечение эффективного контроля Совета директоров за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и в части всестороннего изучения вопросов стратегии управления рисками, а также совершенствования системы управления рисками Общества;
 - Комитет по кадрам и вознаграждениям, основными целями которого является обеспечение эффективной работы Совета директоров в решении вопросов в области эффективной и прозрачной практики вознаграждения и кадрового планирования членов Совета директоров, единоличного исполнительного органа Общества, Ревизора Общества, а также иных ключевых руководящих работников Общества;
 - Комитет по стратегии и инвестициям, основными целями которого является повышение эффективности деятельности Совета директоров в вопросах разработки, развития и реализации стратегии Общества, приоритетных направлений деятельности Общества, а также оценки эффективности перспективных инвестиционных проектов и их влияния на увеличение акционерной стоимости Общества.
- 7.8.5. Порядок работы и формирования, задачи каждого комитета, полномочия, компетенции комитетов Совета директоров регламентированы Положениями о комитетах, утверждаемые Советом директоров Общества. Информация о созданных

комитетах, включая Положения о комитетах публично раскрывается Обществом на официальном сайте в сети Интернет.

- 7.8.6. Каждый комитет сформирован минимум из трех членов Совета директоров, профессиональный состав Комитетов формируется таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.
- 7.8.7. К работе комитетов на временной или постоянной основе при необходимости привлекаются эксперты, без права голоса при принятии решений по вопросам компетенции комитетов.
- 7.8.8. По мере необходимости Совет директоров Общества вправе создавать иные комитеты для предварительного рассмотрения вопросов своей компетенции.

8. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

8.1. Состав и организация деятельности Исполнительных органов

- 8.1.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Деятельность Генерального директора, его функции и компетенции, права, обязанности и ответственность регулируются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Договором, заключенным с Генеральным директором Общества
- 8.1.2. Генеральный директор избирается на должность решением Совета директоров на срок, регламентированный Уставом Общества и Договором, заключенным с Генеральным директором Общества. Срок полномочий Генерального директора может быть продлен по решению Совета директоров. Общее собрание акционеров вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора.
- 8.1.3. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров. Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества в соответствии с принципами разумности, добросовестности и с высокой степенью профессионализма, принимая во внимание интересы акционеров, работников Общества и иных заинтересованных лиц.
- 8.1.4. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет интересы Общества, совершает сделки от его имени в пределах своей компетенции, утверждает штат, издает приказы и распоряжения, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, выступает с инициативами, касающимися деятельности Общества, делегирует отдельные полномочия на основании приказа и/или доверенности.

8.2. Вознаграждение Генерального директора и менеджмента Общества

- 8.2.1. Совет директоров при участии Комитета по кадрам и вознаграждениям отвечает за формирование эффективной и прозрачной системы вознаграждения исполнительных органов управления Общества (Генерального директора) и в том числе ключевых руководящих работников Общества.
- 8.2.2. Целью построения эффективной системы вознаграждения Генерального директора и ключевых руководящих работников Общества является обеспечение возможности привлекать и удерживать высококвалифицированных специалистов.

- 8.2.3. Вознаграждение зависит от результата работы и может состоять из постоянной части (должностной оклад) и переменной (текущее премирование и долгосрочное стимулирование), при обязательном соблюдении разумного баланса между постоянной и переменной частями, так и между краткосрочными и долгосрочными показателями, лежащими в основе переменного вознаграждения.
- 8.2.4. Совет директоров Общества с учетом рекомендаций Комитета по кадрам и вознаграждениям ежегодно на отчетный период утверждает целевые значения ключевых показателей деятельности Генерального директора (а также ключевых руководящих работников по рекомендации Комитета по кадрам и вознаграждениям).
- 8.2.5. Оценка выполнения ключевых показателей деятельности Генеральным директором (и ключевыми руководящими работниками Общества) осуществляется Советом директоров с учетом мнения Комитета по кадрам и вознаграждениям, а также с учетом рисков, которые присущи Обществу. Совет директоров рассматривает отчет о выполнении ключевых показателей деятельности и принимает решение о размере премирования по результатам работы за отчетный период с учетом степени выполнения указанных показателей.
- 8.2.6. Положением о вознаграждениях, премировании и компенсациях руководителей и работников Общества устанавливается порядок, принципы и критерии определения размера вознаграждения, включая структуру вознаграждения, различные виды выплат, льгот и привилегий, а также условия, порядок и размеры возмещения расходов, и их перечень. Указанное Положение разрабатывается при участии Комитета по кадрам и вознаграждениям и утверждается Советом директоров Общества.

8.3. Распределение полномочий и взаимодействие Генерального директора и вышестоящих органов управления Общества

- 8.3.1. Обеспечение надлежащей практики корпоративного управления и эффективного функционирования системы корпоративного управления невозможно без построения эффективного взаимодействия между Советом директоров и исполнительными органами (Генеральным директором Общества).
- 8.3.2. Совет директоров и Генеральный директор в своей работе должны быть наделены достаточной степенью самостоятельности, в рамках регламентируемые законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и прочими внутренними нормативными документами Общества.
- 8.3.3. Совет директоров не должен злоупотреблять своими полномочиями и без веских на то причин вмешиваться в деятельность Генерального директора, ограничивая возможности оперативного управления Обществом. В тоже время Генеральный директор обязан обеспечить регулярное, качественное и прозрачное информирование Совета директоров о своей деятельности, по всем важным вопросам и решениям, имеющим значение для выполнения стратегии развития Общества, о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля.
- 8.3.4. Достижение оптимального уровня взаимодействия Совета директоров и Генерального директора достигается, в том числе посредством вхождения Генерального директора в состав Совета директоров Общества.
- 8.3.5. Члены Советов директоров взаимодействуют с Генеральным директором и ключевыми руководящими работниками Общества с целью своевременного получения

максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия решений.

- 8.3.6. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров. Совет директоров при участии Комитета по кадрам и вознаграждениям реализует спектр контрольно-надзорных функций за Генеральным директором, в соответствии со своими полномочиями.
- 8.3.7. Генеральный директор по поручению Совета директоров предоставляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о реализации приоритетных проектов/направлений развития Общества, отчеты по операционным и финансовым результатам, ключевым рискам, эффективности процесса внутреннего контроля, существенным сделкам, а также иные отчеты, например, о конкурентной среде Общества.
- 8.3.8. Совет директоров на регулярной основе заслушивает отчеты Генерального директора о результатах исполнения поручений Совета директоров, дает им оценку и принимает по итогам рассмотрения отчетов соответствующие решения.
- 8.3.9. Годовое Общее собрание акционеров Общества заслушивает результаты деятельности единоличного исполнительного органа в рамках отчета Генерального директора и ключевых руководящих работников Общества. Акционеры вправе задавать вопросы присутствующим на указанных собраниях Генеральному директору и ключевым руководящим работникам Общества.

9. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА

- 9.1. С целью обеспечения соблюдения органами управления Общества процедур корпоративного управления, требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава Общества, настоящего Кодекса и других внутренних нормативных документов Общества, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров, в Обществе предусмотрена должность Корпоративного секретаря.
- 9.2. Компетенции Корпоративного секретаря, порядок его избрания, вопросы подчиненности, взаимодействия с органами управления Общества и его структурными подразделениями определены Положением о Корпоративном секретаре, утверждаемым Советом директоров Общества.
- 9.3. В соответствии с Положением о Корпоративном секретаре его основной задачей является обеспечение реализации политики Общества в области корпоративного управления, а также координация действий при осуществлении Обществом процессов корпоративного управления и их совершенствовании, подразумевающая функции контроля, мониторинга и методологии соответствия отдельных процессов такой политике.
- 9.4. Общество принимает все необходимые меры для обеспечения независимости Корпоративного секретаря, создает условия для эффективного и беспрепятственного осуществления Корпоративным секретарем своих функций.
- 9.5. Корпоративный секретарь назначается на должность решением Совета директоров, подотчетен и подконтролен Совету директоров, находится в административном подчинении Генерального директора Общества. Совет директоров также, с учетом рекомендаций Комитета по кадрам и вознаграждениям, утверждает условия договора с Корпоративным секретарем, включая условия и порядок выплаты вознаграждения и

иных компенсаций, утверждает общекорпоративные и индивидуальные показатели его деятельности.

10. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, ВНЕШНИЙ АУДИТОР

10.1. Организация системы управления рисками и внутреннего контроля

10.1.1. В Обществе создана и эффективно функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, обеспечивающая объективное и справедливое представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность, достоверность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых рисков.

10.1.2. Основными целями системы управления рисками и внутреннего контроля являются:

- обеспечение доверия акционеров, инвесторов, контрагентов к Обществу, его органам управления, должностным лицам;
- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- выявление рисков и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности финансовой, статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, положений, регламентов и процедур Общества.

10.1.3. Организация системы управления рисками и внутреннего контроля формализована и закреплена во внутренних нормативных документах Общества, которые утверждены Советом директоров и по мере необходимости актуализируются. Ключевыми документами, с точки зрения определения роли, задач органов внутреннего контроля, порядка их взаимодействия и фундаментальных основ организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, являются:

- Политика управления рисками Общества, основной документ, определяющий цели, задачи и принципы функционирования корпоративной системы управления рисками Общества;
- Положение о порядке осуществления внутреннего контроля Общества, которое определяет цели и принципы функционирования внутреннего контроля, а также органы, ответственные за осуществление внутреннего контроля Общества;
- Положение о системе управления рисками Общества, закрепляющее фундаментальные основы единой методологии оценки и управления рисками Общества.

10.1.4. Для обеспечения эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе внедрена многоуровневая система контроля и управления, с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля:

- Операционный (нижний) уровень, обеспечивающий постоянный процесс выявления, оценки и контроля рисков. Структурные подразделения (единицы) Общества, которые несут ответственность за эффективное осуществление внутреннего контроля на операционном уровне в ходе осуществления своей

деятельности, и принимает оперативные меры по управлению рисками, связанными со спецификой своей деятельности.

- Организационный (средний) уровень, координирующий деятельность Общества в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля и обеспечивающих ее работу (разработка и введение в действие правил и процедур внутреннего контроля, определение стандартов и принципов управления рисками, мониторинг уровня рисков, формирование отчетности, проверка соответствия уровня рисков аппетиту к риску, моделирование профиля рисков).
- Верхний уровень – внутренний аудит, осуществляющий независимую оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

10.1.5. Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

- Органы управления Общества: Общее собрание акционеров, Совет директоров, исполнительные органы управления (единоличный исполнительный орган);
- Комитет по аудиту и рискам Совета директоров;
- Ревизор Общества;
- Внешний независимый аудитор;
- Служба внутреннего аудита (самостоятельное структурное подразделение/ специально уполномоченный работник, осуществляющий внутренний аудит);
- Главный бухгалтер;
- иные подразделения и работники Общества, осуществляющие контроль в соответствии со своими полномочиями, определяемыми внутренними нормативными документами Общества.

10.1.6. К компетенции Общего собрания акционеров в части осуществления внутреннего контроля относятся вопросы утверждения внешнего аудитора, устава и иных внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления и контроля Общества; утверждение годовых отчетов, в том числе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; избрание Ревизора Общества; принятие решений об одобрении крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

10.1.7. Совет директоров Общества определяет принципы и подходы организации системы управления рисками и внутреннего контроля и несет ответственность за указанные принципы и подходы. Совет директоров предпринимает все необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.

10.1.8. Совет директоров рассматривает ключевые вопросы, связанные с организацией и функционированием системы внутреннего контроля. К компетенции Совета директоров относится утверждение Кодекса деловой этики, Антикоррупционной политики, а также иных внутренних нормативных документов Общества, предусматривающие комплекс мероприятий, стандартов и процедур, направленных на предупреждение и противодействие коррупционным и иным правонарушениям, снижающих репутационные риски и риски применения к Обществу мер ответственности за вовлеченность в коррупционные действия.

10.1.9. Совет директоров не реже одного раз в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего

контроля и дает рекомендации по ее улучшению. Сведения о результатах рассмотрения Советом директоров вопросов эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля предоставляются акционерам Общества в составе годового отчета.

- 10.1.10. В целях формирования эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками, мониторинга и совершенствования процедур внутреннего контроля и управления рисками в Обществе создан Комитет по аудиту и рискам Совета директоров, осуществляющий свою деятельность в соответствии с Положением о Комитете по аудиту и рискам.
- 10.1.11. Комитет по аудиту и рискам обеспечивает эффективную работу Совета директоров в решении вопросов, относящихся к контролю за финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе обеспечивает независимость и объективность в области внутреннего и внешнего аудита; проводит анализ и оценку в области управления рисками и внутреннего контроля; осуществляет контроль в области противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.
- 10.1.12. Исполнительные органы Общества (единоличный исполнительный орган) обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, а также отвечают за выполнение решений Совета директоров в этих областях.
- 10.1.13. Исполнительные органы Общества (единоличный исполнительный орган) распределяют полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями структурных подразделений Общества за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля. Руководители структурных подразделений Общества 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 Общества.
- 10.1.14. Ревизор, обладающая достаточной степенью независимости от исполнительных органов (единоличного исполнительного органа) и объективности, осуществляет ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах, составляет к ним заключения, без которого бухгалтерская (финансовая) отчетность не может быть утверждена годовым Общим собранием акционеров Общества.
- 10.1.15. В соответствии с решением Совета директоров в Обществе создана отдельная структурная единица (специально уполномоченный работник), осуществляющая функции управления рисками, в том числе:
- общую координацию процессов управления рисками;
 - разработку методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
 - организацию обучения работников Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
 - анализ портфеля рисков Общества и выработку предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

- формирование сводной отчетности по рискам;
 - осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями (единицами) Общества;
 - подготовка отчетов и информирование Совета директоров и исполнительных органов (единоличного исполнительного органа) Общества об эффективности процесса управления рисками.
- 10.1.16. В целях эффективного планирования и контроля принятых рисков, функции управления рисками распределены между Советом директоров, единоличным исполнительным органом, специально уполномоченным работником, ответственным за управление рисками, Комитетом по аудиту и рискам и иными структурными подразделениями Общества.
- 10.1.17. Оценка эффективности системы управления рисками осуществляется Советом директоров Общества. Вопросы, связанные с управлением рисками, на регулярной основе рассматриваются Комитетом по аудиту и рискам Совета директоров.
- 10.1.18. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе создана система конфиденциального информирования Совета директоров (Комитета по аудиту и рискам) «Горячая линия», являющаяся эффективным инструментом выявления фактов нарушения законодательства, внутренних процедур, этических норм, а также инструментом противодействия коррупции и пресечения противоправных действий со стороны членов органов управления и работников Общества.
- 10.1.19. Общество гарантирует сохранение конфиденциальности при рассмотрении обращения на «Горячую линию», а также неприменение к обратившимся работникам каких-либо форм негативного воздействия (увольнение, лишение премии и т.п.).

10.2. Внутренний и внешний аудит

- 10.2.1. В целях обеспечения экономической эффективности и результативности Общества, достижения финансовых и операционных показателей, сохранности активов, достоверности информации о финансово-хозяйственной деятельности и соблюдения требований законодательства в Обществе организована централизованная функция внутреннего аудита (Служба внутреннего аудита/специально уполномоченный работник).
- 10.2.2. Служба внутреннего аудита (специально уполномоченный работник, выполняющий функции внутреннего аудита) осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов постоянства деятельности, независимости, беспристрастности, честности, объективности и профессиональной компетентности. Функции внутреннего аудита предусмотрены в таких ключевых направлениях, как оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, оценка корпоративного управления Общества.
- 10.2.3. Служба внутреннего аудита (специально уполномоченный работник) является структурным подразделением Общества, которое осуществляет проверочные мероприятия по всей системе функционирования внутреннего контроля, подотчетно Совету директоров и административно подчинено исполнительным органам управления Общества (единоличному исполнительному органу управления). Руководитель службы внутреннего аудита (специально уполномоченный работник) назначается на должность и освобождается от занимаемой должности приказом

единоличного исполнительного органа Общества на основании решения Совета директоров.

- 10.2.4. Советом директоров Общества утверждено Положение о внутреннем аудите Общества, определяющее цели, задачи, полномочия и ответственность внутреннего аудита Общества.
- 10.2.5. Общество принимает все необходимые меры для обеспечения независимости и беспристрастности Службы внутреннего аудита (специально уполномоченного работника), создает условия для беспрепятственного и эффективного осуществления Службой своих функций.
- 10.2.6. В целях проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной как по российским, так и по международным стандартам, Общество привлекает независимую высококвалифицированную общепризнанную аудиторскую организацию, имеющую безупречную деловую репутацию.
- 10.2.7. Аудиторы выбираются Обществом на основании прозрачных конкурентных процедур, при этом используемые критерии отбора учитывают опыт, независимость, репутацию аудитора, а также знание специфики Общества.
- 10.2.8. Оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов, по оплате их услуг и условиям их привлечения осуществляет Комитет по аудиту и рискам Совета директоров.
- 10.2.9. Кандидатура аудиторской компании рассматривается Комитетом по аудиту и рискам Совета директоров, а затем рекомендуется Советом директоров годовому Общему собранию акционеров для утверждения в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации порядком.

11. КОРПОРАТИВНОЕ ПОВЕДЕНИЕ И ЭТИКА

11.1. Политика регулирования потенциальных и существующих конфликтов интересов

- 11.1.1. Для целей настоящего Кодекса под конфликтом интересов понимается ситуация, при которой прямая или косвенная личная заинтересованность члена Совета директоров или единоличного исполнительного органа Общества вступает в противоречие с правами и законными интересами Общества, что влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им обязанностей по отношению к Обществу, а также причинить вред законным интересам и/или репутации Общества. К возникновению конфликта интересов, в частности может привести заключение сделок, в которых соответствующее лицо прямо или косвенно заинтересованно, сделки по приобретению акций (долей) конкурирующих с Обществом юридических лиц, занятие должностей в таких юридических лицах, установление с ними договорных отношений, иная связь с ними.
- 11.1.2. Члены органов управления Общества, действуя разумно и добросовестно в интересах Общества и его акционеров, должны своевременно сообщать о наличии заинтересованности или конфликта интересов при принятии решений, разрешать возникшие конфликты в интересах Общества и его акционеров, в том числе, воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта интересов, воздерживаться от голосования по вопросам, в принятии решений по которым у них имеется личная заинтересованность.

11.1.3. В Обществе внедрены меры, направленные на предотвращение, выявление и комплексное урегулирование конфликтов интересов членов Совета директоров Общества, предусматривающие следующие обязанности членов Совета директоров:

- при возникновении потенциального конфликта интересов, в том числе при наличии заинтересованности в совершении Обществом сделки, уведомлять об этом Совет директоров Общества в письменной форме и в любом случае ставить интересы Общества выше собственных;
- воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества;
- в случае возникновения конфликта интересов сообщить о факте его наличия и об основаниях его возникновения Председателю Совета директоров либо Корпоративному секретарю Общества, в письменной форме до начала обсуждения вопроса, по которому у члена Совета директоров имеется конфликт интересов, на заседании Совета директоров или его Комитета с участием члена Совета директоров Общества;
- воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении которых у члена Совета директоров имеется конфликт интересов, а в случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании Совета директоров Общества;
- сообщать Совету директоров и/или Корпоративному секретарю Общества сведения о своих связанных и аффилированных лицах;
- уведомлять Совет директоров Общества о владении ценными бумагами Общества и ценными бумагами (долями) его подконтрольных организаций, а также о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества и/или ценными бумагами (долями) его подконтрольных организаций и о совершенных им сделках с такими ценными бумагами (долями);
- не принимать подарки от сторон, заинтересованных в принятии решений Советом директоров Общества, а также пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставляемыми такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий).

11.1.4. Исполнительные органы управления Общества (единоличный исполнительный орган) в своей деятельности руководствуются принципом недопустимости принятия решений при наличии у них конфликтов интересов.

11.1.5. Совмещение Генеральным директором Общества должностей в органах управления других организаций допускается только с согласия Совета директоров Общества.

11.1.6. В Обществе внедрены меры, направленные на предотвращение, выявление и комплексное урегулирование конфликта интересов членов исполнительных органов (единоличного исполнительного органа) и предусматривающие их обязанность:

- воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества;
- в случае возникновения или возможности возникновения конфликта интересов уведомлять об этом Председателя Совета директоров в письменной форме;

- доводить до сведения Совета директоров, Ревизора и аудитора Общества информацию о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своими аффилированными лицами 20 и более процентами голосующих акций (долей, паев); о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности; об известных им совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;
- уведомлять Совет директоров и Корпоративного секретаря Общества о владении ценными бумагами Общества и ценными бумагами (долями) его подконтрольных организаций, а также о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества и/или ценными бумагами (долями) его подконтрольных организаций и о совершенных им сделках с такими ценными бумагами (долями);
- не участвовать в принятии решений о совершении сделок, в отношении которых у них имеется конфликт интересов, либо если они подвержены влиянию со стороны лиц, имеющих соответствующий конфликт интересов.

11.2. Урегулирование корпоративных конфликтов

11.2.1. Общество принимает все необходимые и возможные меры для предупреждения и урегулирования конфликта (а равно минимизации его последствий) между органом Общества и его акционером (акционерами), а также между акционерами, если такой конфликт затрагивает интересы Общества, в том числе использует при необходимости внесудебные процедуры разрешения спора и поиск такого решения, которое, являясь законным и обоснованным, отвечало бы интересам Общества.

11.2.2. Совет директоров Общества играет ключевую роль в выявлении и урегулировании корпоративных конфликтов в Обществе. При возникновении корпоративного конфликта Совет директоров определяет возможность и рамки своего участия в качестве посредника при урегулировании такого конфликта, а также меры для его эффективного разрешения.

11.2.3. Член Совета директоров, считающий, что корпоративный конфликт затрагивает или может затронуть его интересы, должен сообщить об этом Совету директоров Общества и не должен участвовать в работе по разрешению такого конфликта. В случае необходимости в разрешении корпоративного конфликта может принимать участие Генеральный директор Общества.

11.2.4. Корпоративный секретарь Общества принимает меры, направленные на воспрепятствование злоупотреблению правами со стороны всех участников корпоративных отношений, своевременно выявляет назревающие корпоративные конфликты, принимает меры к их предотвращению и разрешению.

11.2.5. Соблюдение работниками процедур, направленных на недопущение возникновения корпоративных конфликтов обеспечено мерами дисциплинарной ответственности, а также учитывается при оценке результатов деятельности соответствующих лиц.

11.3. Принципы деловой этики и корпоративного поведения

11.3.1. Органы управления Общества и все работники Общества обязаны действовать в соответствии с высокими принципами профессиональной и деловой этики, закрепленными во внутренних нормативных документах Общества, соблюдать требования применимого законодательства, быть нетерпимыми к коррупции в любых ее проявлениях и формах.

- 11.3.2. Корпоративная культура Общества ориентирована на этические принципы ведения бизнеса, нацелена на укрепление деловой репутации Общества и развитие делового долгосрочного сотрудничества с инвесторами, клиентами и иными заинтересованными лицами Общества.
- 11.3.3. Ключевыми корпоративными ценностями Общества являются: ориентация на лидерство и создание стратегических преимуществ Общества; внутрикорпоративные отношения строятся на принципах взаимного доверия, уважения и открытости, предполагающие поддержание атмосферы доброжелательности и честного обмена информацией; профессионализм всех работников Общества; ориентация на повышение результативности при оптимальном использовании ресурсов Общества и профессионального потенциала работников; ответственность во взаимоотношениях с акционерами, инвесторами, деловым сообществом, партнерами, клиентами и иными заинтересованными лицами Общества.
- 11.3.4. Деловые взаимоотношения Общество строит по принципам честного, открытого и цивилизованного взаимодействия и ведения бизнеса.
- 11.3.5. В своей деятельности Общество следует принципу верховенства закона: все внутренние нормативные документы Общества подчинены применимому законодательству; ни одно лицо не может быть освобождено от ответственности за совершаемые действия, законы в равной степени относятся ко всем без исключения.
- 11.3.6. Неотъемлемой частью полноценного развития Общества многие годы является активная социальная и общественная деятельность.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

- 12.1. Общество признает, что его деятельность, включая все существенные факты, должна быть прозрачна для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц, на таком уровне и в таком объеме, чтобы обеспечить им возможность принимать обоснованные и взвешенные управленческие и инвестиционные решения.
- 12.2. С целью эффективного информационного взаимодействия с акционерами, инвесторами и иными заинтересованными лицами в Обществе разработана Информационная политика, утвержденная Советом директоров и закрепляющая основные подходы, принципы раскрытия информации и регулирующая корпоративные коммуникации Общества.
- 12.3. Основными принципами информационной политики Общества являются:
- полнота, актуальность и достоверность, раскрываемой информации об Обществе, обеспечивающей возможность для принятия обоснованных решений акционерами Общества, инвесторами и иными заинтересованными лицами;
 - регулярность, последовательность и оперативность раскрываемой информации;
 - обеспечение доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных об Обществе;
 - обеспечение защиты конфиденциальной и инсайдерской информации.
- 12.4. Общество оперативно публикует свою позицию в отношении недостоверных и искаженных данных, слухов, которые формируют неправдоподобное представление о деятельности Общества, стоимости его ценных бумаг, подвергают риску интересы акционеров и инвесторов.

- 12.5. Важной частью информационной политики Общества является взаимодействие с акционерами, инвесторами и иными заинтересованными лицами/сторонами. Такое взаимодействие обеспечивается посредством:
- официального корпоративного сайта Общества в сети Интернет (www.com-real.ru), который является основным источником раскрытия информации об Обществе. Официальный сайт Общества содержит актуальную, регулярно обновляемую информацию об Обществе, результатах его деятельности, сообщения обо всех существенных фактах деятельности Общества, иную информацию, которую Общество обязано раскрывать в соответствии с требованиями законодательства, а также информацию, которая может быть полезна для акционеров и инвесторов;
 - регулярного проведения встреч Общества (членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников) с инвесторами, аналитиками и иными заинтересованными сторонами, по вопросам стратегии Общества, результатов его деятельности, конкурентных преимуществ и т.п.;
 - проведения презентаций и встреч членов органов управления и иных ключевых руководящих работников Общества, сопутствующих раскрытию (публикации) бухгалтерской (финансовой) отчетности либо основных корпоративных событий, инвестиционных проектов и стратегических планов развития Общества.
- 12.6. Общество избегает формального подхода к раскрытию информации и принимает на себя обязательство по раскрытию дополнительной информации о своей деятельности, сверх требований действующего законодательства, к такой информации, в том числе относятся:
- показатели деятельности Общества за отчетные периоды;
 - информация о миссии, корпоративных ценностях, стратегических планах Общества;
 - информация о системе корпоративного управления в Обществе, в том числе Кодекс корпоративного управления, утвержденный в Обществе, а также прочие нормативные документы, раскрывающие детально систему корпоративного управления и предназначенные для публичного раскрытия;
 - информация о подконтрольных Обществу юридических лицах, имеющих для него существенное значение.
- 12.7. Предоставление информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с законодательством, с соблюдением принципов равнодоступности и необременительности, при обязательном обеспечении разумного баланса интересов между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальной важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.
- 12.8. Члены Совета директоров и исполнительных органов Общества (единоличный исполнительный орган) не разглашают и не используют в личных целях конфиденциальную, инсайдерскую и служебную информацию. Общество должным образом заботится об охране конфиденциальной и инсайдерской информации, порядок использования которой установлен соответствующими внутренними нормативными документами Общества.
- 12.9. Ответственность за реализацию корпоративной информационной политики Общества несут исполнительные органы (единоличный исполнительный орган), контроль за соблюдением информационной политики осуществляет Совет директоров Общества.

13. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ ОБЩЕСТВА

- 13.1. Общество стремится к тому, чтобы существенные корпоративные действия осуществлялись на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.
- 13.2. Под существенными корпоративными действиями Общество понимает действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала, финансовое состояние Общества и, соответственно на положение акционеров Общества, в том числе:
 - реорганизация Общества;
 - поглощение Общества (приобретение 30 и более процентов голосующих акций);
 - увеличение или уменьшение уставного капитала Общества;
 - совершение Обществом существенных сделок.
- 13.3. Основные правила и процедуры совершения Обществом существенных корпоративных действий закреплены в Уставе Общества и внутренних нормативных документах Общества.
- 13.4. Существенные корпоративные действия подлежат согласованию (одобрению) Общим собранием акционеров Общества либо Советом директоров до их совершения. Совет директоров Общества играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, оценивает возможные признаки заинтересованности в таких сделках членов органов управления Общества или лиц, контролирующих Общество.
- 13.5. Общество обеспечивает такой порядок 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.
- 13.6. Информацию о совершении существенных корпоративных действий Общество раскрывает с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.

14. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 14.1. Настоящий Кодекс, любые изменения, дополнения к нему вступают в силу с момента их утверждения Советом директоров Общества. Совет директоров несет ответственность за утверждение и своевременную актуализацию Кодекса.
- 14.2. В случае, когда в результате изменения законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества, положения Кодекса вступают в противоречие с ними, следует руководствоваться указанными в законодательстве Российской Федерации и/или Уставе Общества.
- 14.3. Подконтрольные Обществу юридические лица должны стремиться к соблюдению в своей деятельности принципов корпоративного управления, изложенных в Кодексе.