

**Утвержден:**

**Решением Совета директоров ПАО  
«Уралкалий»**

**Протокол № 402 от 27.12.2021г.**

**Кодекс корпоративного управления  
Публичного акционерного общества «Уралкалий»**

город Москва

2021 год

**Оглавление**

<b>Раздел 1. Общие положения</b> .....	3
<b>Раздел 2. Принципы корпоративного управления</b> .....	3
<b>Раздел 3. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав</b> .....	4
<b>Раздел 4. Общее собрание акционеров</b> .....	5
<b>Раздел 5. Совет директоров</b> .....	6
<b>Раздел 6. Комитеты Совета директоров</b> .....	10
<b>Раздел 7. Исполнительные органы</b> .....	10
<b>Раздел 8. Корпоративный секретарь</b> .....	11
<b>Раздел 9. Раскрытие информации</b> .....	11
<b>Раздел 10. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью. Система внутреннего контроля и управления рисками, внутренний и внешний аудит, ревизионная комиссия</b> .....	12
<b>Раздел 11. Ответственность членов органов управления</b> .....	14
<b>Раздел 12. Заключительные положения</b> .....	14

## **Раздел 1. Общие положения**

- 1.1. Настоящий кодекс корпоративного управления Публичного акционерного общества «Уралкалий» (далее – «Кодекс») разработан в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, одобренным 21 марта 2014 года Советом директоров Банка России, а также основан на принципах корпоративного управления, рекомендованных Организацией экономического сотрудничества и развития, лучших российских и мировых практиках в области корпоративного управления, применимых к Публичному акционерному обществу «Уралкалий» (далее – «Общество», «ПАО «Уралкалий»).
- 1.2. Признавая важность следования высоким стандартам корпоративного управления, ПАО «Уралкалий» закрепляет в настоящем Кодексе ключевые подходы и ориентиры, лежащие в основе действующей в Обществе системы корпоративного управления с учетом сложившейся практики, конкретных потребностей бизнеса и условий деятельности Общества.
- 1.3. Текущая редакция Кодекса является второй для Общества, в ней отражены изменения практик корпоративного управления, произошедшие с момента утверждения предыдущей редакции Кодекса в 2011 году, актуальные регуляторные требования и новеллы российской и международной практики корпоративного управления, применимые к ПАО «Уралкалий».
- 1.4. Кодекс направлен на обеспечение эффективной защиты прав и интересов акционеров Общества, справедливого отношения к акционерам Общества, прозрачности принятия решений органами управления, профессиональной и этической ответственности членов органов управления, поддержание информационной открытости, а также обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.5. Указанные в настоящем Кодексе стандарты корпоративного управления не являются исчерпывающими и находят свое развитие также в иных внутренних документах Общества. Конкретные процедуры практик корпоративного управления содержатся в Уставе, Положениях о Совете директоров и Общем собрании акционеров, Комитетах Совета директоров и Правлении, а также в иных документах, регулирующих соответствующие аспекты деятельности Общества.

## **Раздел 2. Принципы корпоративного управления**

- 2.1. Корпоративное управление – это система принципов, норм и правил, в соответствии с которыми осуществляются управление и контроль в Обществе. Данная система регулирует взаимоотношения между акционерами, Советом директоров, исполнительными органами Общества, а также другими участниками корпоративных отношений.
- 2.2. Являясь одним из крупнейших в мире производителей минеральных удобрений, ПАО «Уралкалий» принимает на себя обязательство следовать следующим основным принципам в процессе осуществления своей деятельности:
  - (1) Общество обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам.
  - (2) Общество рассматривает повышение рыночной стоимости своих акций как одну из основных целей.

- (3) Общество обеспечивает сбалансированную и прозрачную систему вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и ключевых руководящих работников Общества, необходимую для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимыми Обществу компетенциями.
- (4) Общество развивает единую корпоративную политику в отношении дочерних и зависимых обществ и иных юридических лиц, участником, учредителем или членом которых оно является.
- (5) Общество следует политике информационной открытости и прозрачности, в том числе в части раскрытия актуальной информации об Обществе в объеме, обеспечивающем возможность принятия обоснованных решений акционерами и инвесторами, а также в части предоставления документов (информации) Общества по запросам его акционеров.
- (6) Общество обеспечивает сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками.
- (7) Общество следует политике соблюдения деловой этики при ведении бизнеса.
- (8) Общество стремится следовать международным стандартам и принципам в области устойчивого развития и ESG-принципам.
- (9) Общество соблюдает нормы действующего законодательства, а также принципы Кодекса корпоративного управления и международные стандарты корпоративного управления, применимые к ПАО «Уралкалий».

### **Раздел 3. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав**

- 3.1. Совет директоров Общества, Правление, Генеральный директор и работники Общества обеспечивают соблюдение прав и законных интересов акционеров Общества.
- 3.2. Акционеры не должны злоупотреблять предоставленными им правами. Не допускаются действия акционеров, предпринимаемые исключительно с намерением причинить вред другим акционерам или Обществу, а также иные злоупотребления правами акционеров.
- 3.3. Общество признает неотъемлемое право акционеров на участие в управлении Обществом. Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом, в первую очередь, путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества на общем собрании акционеров Общества (далее – «общее собрание акционеров», «общее собрание», «собрание»). Общество принимает внутренние документы, обеспечивающие в соответствии с законодательством Российской Федерации реализацию права акционеров требовать созыва общего собрания и вносить предложения в его повестку дня, возможность надлежащим образом подготовиться к участию в общем собрании акционеров, а также возможность реализации каждым акционером права голоса.
- 3.4. Общество определяет процедуру проведения общего собрания акционеров, которая соответствует действующему российскому законодательству и позволяет обеспечить справедливое отношение ко всем акционерам.

- 3.5. Общество предоставляет возможность акционерам, имеющим право участвовать в собрании, знакомиться с информацией, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня общего собрания. Объем предоставляемой акционерам информации и материалов определяется в соответствии с действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.
- 3.6. На общих собраниях, проводимых в форме совместного присутствия, акционерам предоставляется возможность для обсуждения вопросов деятельности Общества, предусмотренных повесткой дня.
- 3.7. Акционеры имеют право свободно распоряжаться своими акциями в соответствии с положениями законодательства Российской Федерации.
- 3.8. Права акционеров на принадлежащие им акции должны быть защищены. Общество обеспечивает надежность учета прав собственности на акции, а также возможность свободного и быстрого отчуждения принадлежащих акционерам акций.
- 3.9. Ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества передано независимому профессиональному участнику рынка ценных бумаг, имеющему специализированную лицензию (регистратору). При выборе регистратора Обществом, в первую очередь, оценивается надежность и эффективность его работы.
- 3.10. Акционеры имеют право на получение дивидендов.
- 3.11. Политика Общества в отношении выплаты дивидендов существенно затрагивает интересы акционеров. В связи с этим Совет директоров Общества утверждает дивидендную политику, которой будет руководствоваться при принятии рекомендаций общему собранию акционеров о выплате дивидендов.
- 3.12. Общество информирует акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее большое значение для принятия инвестиционных решений. В этих целях Положение о дивидендной политике Общества и вносимые в нее изменения публикуются на сайте Общества в сети Интернет.

#### **Раздел 4. Общее собрание акционеров**

- 4.1. Порядок проведения общих собраний акционеров Общества устанавливается Уставом Общества и Положением «Об общем собрании акционеров Публичного акционерного общества «Уралкалий», утверждаемом общим собранием акционеров ПАО «Уралкалий» (далее – «Положение об общем собрании акционеров»).
- 4.2. Порядок проведения общего собрания акционеров организован таким образом, что участие акционеров не сопряжено для них с большими материальными и временными затратами и обеспечивает равное отношение ко всем акционерам. Общество обязуется соблюдать порядок проведения общего собрания акционеров, установленный Положением об общем собрании акционеров, в соответствии с которыми каждый акционер имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса удобным для него способом.
- 4.3. При определении повестки дня общего собрания акционеров Общество четко определяет вопросы повестки дня общего собрания акционеров с тем, чтобы была исключена возможность их различного толкования. Общество обязуется не обозначать вопросы повестки дня словами "иное", "разное" и иным способом, который не позволяет судить о том, какой вопрос предполагается рассмотреть.

- 4.4. При определении места, даты и времени проведения общего собрания акционеров Общество исходит из необходимости предоставить акционерам реальную и необременительную возможность принять в нем участие, в связи с этим Общество проводит общее собрание акционеров в населенном пункте по месту нахождения Общества, а также общее собрание акционеров может быть проведено в городе Москве.
- 4.5. На годовое общее собрание акционеров могут быть приглашены Генеральный директор, члены Правления, члены Совета директоров, члены Ревизионной комиссии и представители аудитора Общества.
- 4.6. В случае, если общее собрание акционеров проводится в форме совместного присутствия акционеров, Общество обязуется подводить и оглашать итоги голосования до завершения общего собрания акционеров.

## **Раздел 5. Совет директоров**

- 5.1 Совет директоров является коллегиальным органом управления, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Совет директоров подотчетен общему собранию акционеров.
- 5.2 Принципы и порядок деятельности Совета директоров, включая порядок проведения заседаний, компетенция Совета директоров, права и обязанности членов Совета директоров закреплены в Уставе Общества и Положении «О Совете директоров Публичного акционерного общества «Уралкалий», утверждаемом общим собранием акционеров ПАО «Уралкалий».
- 5.3 Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции.
- 5.4 Ключевыми функциями и задачами Совета директоров являются:
  - (1) представление интересов всех акционеров Общества как его владельцев и обеспечение систематической отчетности перед ними;
  - (2) обеспечение защиты прав и законных интересов акционеров, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества, включая права акционеров на получение дивидендов, участие в управлении делами Общества;
  - (3) своевременное предоставление акционерам и заинтересованным лицам информации о деятельности Общества;
  - (4) определение стратегии развития Общества;
  - (5) достижение наибольшей прибыли, устойчивого финансово-экономического положения Общества, высокой конкурентоспособности и эффективности его деятельности;
  - (6) осуществление общего руководства деятельностью Общества;
  - (7) осуществление постоянного контроля деятельности исполнительных органов Общества и оценки качества их работы;

- 
- (8) осуществление контроля за системой управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, обеспечение полноты и достоверности финансовой отчетности Общества, также эффективности и независимости внешнего аудитора;
  - (9) осуществление контроля за практикой корпоративного управления в Обществе;
  - (10) разработка политики в области вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества;
  - (11) контроль за конфликтом интересов, предупреждение, выявление и урегулирование внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами Общества и работниками Общества.
- 5.5 В состав Совета директоров избираются лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию, в соответствии с действующей в Обществе Политикой в области многообразия и инклюзивности. Подобный подход позволяет обеспечить сбалансированность состава Совета директоров по навыкам, опыту работы и знаниям его членов.
- 5.6 Состав Совета директоров Общества должен обеспечивать наиболее эффективное осуществление функций, возложенных на него. Количественный состав Совета директоров Общества определен в Уставе Общества, исходя из необходимости обеспечения его эффективной работы путем налаживания плодотворной, конструктивной дискуссии, принятия взвешенных решений, а также организации эффективной деятельности комитетов Совета директоров. Ежегодно Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества своей деятельности, а также деятельности комитетов Совета директоров, Председателя Совета директоров и каждого члена Совета директоров в отдельности в соответствии с российскими и международными принципами корпоративного управления.
- 5.7 В состав Совета директоров могут входить члены Правления Общества, число которых не может составлять более одной четвертой от общего состава Совета директоров Общества.
- 5.8 Общество признает важность вхождения в состав Совета директоров независимых директоров для формирования взвешенных и объективных решений, поддержания баланса между интересами различных членов Совета директоров, акционеров, для укрепления доверия инвесторов к Обществу.
- 5.9 Независимыми директорами Общества признаются члены Совета директоров, которые:
- (1) не связаны с Обществом;
  - (2) не связаны с существенным акционером Общества;
  - (3) не связаны с существенным контрагентом или конкурентом Общества;
  - (4) не связаны с государством (Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием);
  - (5) признаны независимыми отдельным решением Совета директоров Общества несмотря на наличие формальных критериев связанности с Обществом, существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества, если такая связанность не оказывает влияния на способность

---

соответствующего лица выносить независимые, объективные и добросовестные суждения.

При определении соответствия кандидата в Совет директоров или члена Совета директоров критериям связанности, Общество руководствуется критериями, указанными в Кодексе корпоративного управления, одобренным 21 марта 2014 года Советом директоров Банка России, а также правилами листинга российских и/или иностранных бирж, если это применимо.

5.10 Члены Совета директоров избираются общим собранием в соответствии с предусмотренной законодательством процедурой.

5.11 Члены Совета директоров должны добросовестно и разумно выполнять возложенные на них обязанности в интересах Общества и обязаны информировать Общество о наличии конфликта интересов при принятии решения, если такой конфликт возникает.

5.12 Основные права члена Совета директоров:

- (1) получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, должностных лиц и работников Общества все необходимые члену Совета директоров для его работы документы, материалы;
- (2) знакомиться с протоколами заседаний Совета директоров и других коллегиальных органов Общества и получать их копии;
- (3) требовать созыва заседания Совета директоров;
- (4) требовать привлечения за счет средств Общества экспертов и консультантов для рассмотрения вопросов, возникающих в деятельности Общества;
- (5) получать за исполнение своих обязанностей вознаграждение и компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена Совета директоров Общества, в соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Публичного акционерного общества «Уралкалий»;
- (6) в любое время добровольно сложить свои полномочия, известив об этом письменно Совет директоров и Общество.

5.13 Основные обязанности члена Совета директоров:

- (1) действовать разумно, добросовестно, с должной заботливостью в отношении дел Общества;
- (2) действовать в интересах Общества в целом, а не отдельных акционеров, должностных и других лиц;
- (3) действовать в пределах компетенции Совета директоров и в соответствии с целями деятельности Совета директоров;
- (4) не разглашать ставшую ему известной конфиденциальную информацию о деятельности Общества;
- (5) инициировать заседания Совета директоров для решения неотложных вопросов;
- (6) принимать обоснованные решения; при принятии решений оценивать риски и неблагоприятные последствия;
- (7) уведомлять Общество об осуществленных ими операциях с ценными бумагами Общества.

- 5.14 Совет директоров Общества возглавляется Председателем, который организует деятельность Совета директоров, а также обеспечивает успешное решение Советом директоров его задач. Совет директоров вправе выбрать старшего независимого директора из числа независимых директоров, который может выступать советником Председателя Совета директоров, способствуя эффективной организации работы, а также координировать взаимодействие между независимыми директорами и выполнять иные функции с учетом лучших практик корпоративного управления.
- 5.15 Председатель Совета директоров отвечает за формирование повестки дня заседаний Совета директоров, организует выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня и, свободное обсуждение этих вопросов, а также доброжелательную и конструктивную атмосферу проведения заседаний Совета директоров.
- 5.16 Председатель Совета директоров обеспечивает возможность членам Совета директоров высказать свою точку зрения по обсуждаемым вопросам, способствует поиску согласованного решения членами Совета директоров в интересах Общества и его акционеров. При этом он должен проявлять принципиальность и действовать в интересах Общества.
- 5.17 Председатель Совета директоров рассматривает поступившие через Корпоративного секретаря Общества вопросы от акционеров, относящиеся к компетенции Совета директоров.
- 5.18 Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную работу комитетов Совета директоров, выдвигает членов Совета директоров в состав того или иного комитета, исходя из их профессиональных и личных качеств и учитывая предложения членов Совета директоров по формированию комитетов.
- 5.19 Заседания Совета директоров проводятся не реже одного раза в два месяца в соответствии с планом его работы, который утверждается на ежегодной основе.
- 5.20 Заседания Совета директоров могут проводиться как в форме совместного присутствия членов Совета директоров, так и опросным путем (в форме заочного голосования). Наиболее важные вопросы деятельности Общества рассматриваются на заседаниях, проводимых в очной форме, поскольку такая форма дает возможность более содержательного и полного обсуждения вопросов, ведения конструктивной дискуссии и выработки сбалансированных и оптимальных решений. К заседанию, проводимому в форме совместного присутствия, приравниваются также заседания, проводимые посредством видеоконференции, телеконференции, либо иным способом, позволяющим идентифицировать личность такого члена Совета директоров и обсуждать вопросы дня в режиме реального времени.
- 5.21 При проведении заседания Совета директоров в форме совместного присутствия каждому члену Совета директоров, не имеющему возможности принять личное участие в заседании, предоставляется возможность высказать письменное мнение по вопросу (вопросам) повестки дня.
- 5.22 Форма проведения заседания Совета директоров (очная или заочная) определяется Председателем Совета директоров или лицом, созывающим заседание Совета директоров, с учетом характера вопросов повестки дня.
- 5.23 Вознаграждение членов Совета директоров должно соответствовать рыночным условиям и устанавливается общим собранием акционеров таким образом, чтобы обеспечивать привлечение и активное участие высококвалифицированных специалистов. Общество публично раскрывает информацию о вознаграждении членов Совета директоров, выплачиваемом в соответствии с Положением «О

---

вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров ПАО «Уралкалий». Членам Совета директоров Общества компенсируют расходы, возникающие в рамках исполнения возложенных на них обязанностей.

## **Раздел 6. Комитеты Совета директоров**

- 6.1. Для предварительного или дополнительного рассмотрения наиболее важных задач, стоящих перед Обществом, Совет директоров формирует постоянно действующие комитеты: Комитет по аудиту, Комитет по назначениям и вознаграждениям, Комитет по стратегии и инвестициям и Комитет по устойчивому развитию. При необходимости Совет директоров может создавать иные комитеты.
- 6.2. Комитеты действуют на основании положений, утвержденных Советом директоров. Персональный и количественный состав комитетов формируется Советом директоров в зависимости от компетенции комитета и с учетом необходимых требований, предъявляемых к составу комитета, если таковые имеются.
- 6.3. Комитеты Совета директоров должны собираться на заседания по мере необходимости, но не реже одного раза в год, если иное не предусмотрено соответствующим положением о комитете. Комитеты могут проводить совместные заседания.

## **Раздел 7. Исполнительные органы**

- 7.1. Оперативное управление Обществом и руководство его текущей деятельностью возложено на Генерального директора Общества (единоличный исполнительный орган) и Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган). Председателем Правления по должности является Генеральный директор Общества.
- 7.2. Генеральный директор и Правление избираются Советом директоров. Общество прилагает все усилия, чтобы в состав исполнительных органов входили лица, имеющие безупречную деловую репутацию, специальные знания в сфере деятельности Общества и/или в смежных отраслях, связанных с деятельностью Общества, а также имели необходимый управленческий опыт. Лицо, дисквалифицированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, не может быть членом Правления или Генеральным директором Общества.
- 7.3. Генеральный директор и Правление подотчетны в своей деятельности Совету директоров и общему собранию акционеров.
- 7.4. Компетенция Генерального директора и Правления определена в Уставе Общества.
- 7.5. Генеральный директор и Правление Общества действуют в интересах Общества, добросовестно и разумно реализуют свои права и исполняют обязанности, осуществляют руководство деятельностью Общества таким образом, чтобы обеспечить рост стоимости активов Общества, возможность его развития в соответствии с утвержденной Советом директоров стратегией.
- 7.6. Для достижения этих целей исполнительные органы решают, прежде всего, следующие задачи: отвечают за каждодневную работу Общества и ее соответствие утвержденному бюджету, а также, своевременно и эффективно исполняют решения Совета директоров Общества и общего собрания акционеров.
- 7.7. Выполняя возложенные на них функции, исполнительные органы обладают широкими полномочиями по распоряжению активами Общества, поэтому работа исполнительных органов организована таким образом, чтобы исключить недоверие к

---

ним со стороны акционеров. Доверие же должно обеспечиваться как высокими требованиями к личностным и профессиональным качествам членов Правления и Генерального директора, так и существующими в Обществе процедурами эффективного контроля со стороны акционеров.

- 7.8. Совмещение Генеральным директором и членами Правления должностей в органах управления других организаций, а также иных оплачиваемых должностей в других организациях допускается только с согласия Совета директоров Общества.
- 7.9. Общество стремится к тому, чтобы размер вознаграждения Генерального директора и членов Правления соответствовал их профессиональной квалификации, учитывал их реальный вклад в результаты деятельности Общества и был конкурентен по сравнению с сопоставимыми компаниями.

## **Раздел 8. Корпоративный секретарь**

- 8.1. Корпоративный секретарь Общества назначается в целях обеспечения эффективного текущего взаимодействия с акционерами, координации действий Общества по защите прав и интересов акционеров и поддержки эффективной работы Совета директоров, обеспечения следования Обществом лучшим практикам корпоративного управления.
- 8.2. Корпоративный секретарь назначается на должность и освобождается от занимаемой должности Генеральным директором на основании решения Совета директоров Общества.
- 8.3. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества, но являясь сотрудником Общества, Корпоративный секретарь подчиняется Генеральному директору Общества в части соблюдения правил внутреннего распорядка и прочих требований, которые распространяются на всех сотрудников Общества.
- 8.4. Функции, права и обязанности Корпоративного секретаря Общества, порядок утверждения его кандидатуры и назначения, прекращения его полномочий, а также требования, предъявляемые к его кандидатуре, регулируются Положением о Корпоративном секретаре Общества, которое публично раскрывается на сайте Общества в сети Интернет.
- 8.5. Сведения о Корпоративном секретаре раскрываются на сайте Общества, а также в годовом отчете Общества в том же объеме, что и объем сведений, предусмотренных для раскрытия в отношении членов Совета директоров и исполнительных органов Общества.

## **Раздел 9. Раскрытие информации**

- 9.1. В целях обеспечения прозрачности деятельности Общества для его акционеров, инвесторов и других заинтересованных лиц, в Обществе разработана и внедрена Информационная политика, направленная на обеспечение эффективного информационного взаимодействия Общества и указанных лиц.
- 9.2. Основными принципами раскрытия информации об Обществе являются регулярность, последовательность и оперативность ее предоставления, доступность такой информации для акционеров, инвесторов и других заинтересованных лиц, достоверность и полнота ее содержания, соблюдение разумного баланса между открытостью Общества и соблюдением его коммерческих интересов.

- 9.3. Раскрываемая Обществом информация, в том числе, годовые отчеты, отчеты эмитента, Устав и изменения к нему, внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Общества, настоящий Кодекс, сообщения о существенных фактах, списки аффилированных лиц, помимо страницы общества в сети Интернет, расположенной на сайте информационного агентства Интерфакс и ленты новостей информационного агентства Интерфакс, размещается также на корпоративном сайте Общества.
- 9.4. Общество обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам своей деятельности, путем выполнения установленных законодательством Российской Федерации требований, а также иных применимых требований, если это необходимо, а также добровольно раскрывая дополнительную информацию, в том числе, на английском языке.
- 9.5. Общество осуществляет защиту инсайдерской информации, а также определяет порядок доступа к инсайдерской информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и в соответствии с внутренними документами Общества.
- 9.6. Общество по мере необходимости определяет состав конфиденциальной информации и порядок осуществления сделок с ее использованием.

## **Раздел 10. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью. Система внутреннего контроля и управления рисками, внутренний и внешний аудит, ревизионная комиссия**

### **Организация внутреннего контроля и управления рисками**

- 10.1. В Обществе создана и активно функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, которая направлена на обеспечение доверия инвесторов к Обществу и органам управления. Такая система обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.
- 10.2. Определение принципов и подходов к организации контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе, в том числе, к вопросам управления рисками и внутреннего контроля, относится к компетенции Совета директоров. Основными целями системы управления рисками и внутреннего контроля Общества являются:
  - (1) обеспечение доверия акционеров, инвесторов, контрагентов к Обществу, его органам управления, должностным лицам;
  - (2) обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
  - (3) обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской, статистической, управленческой и другой отчетности, включая комплаенс;
  - (4) обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономического использования ресурсов;
  - (5) защита капиталовложений акционеров и обеспечение сохранности активов Общества;
  - (6) выявление рисков и управление выявленными рисками;

- (7) контроль соблюдения законодательства, внутренних документов и процедур Общества.

10.3. В систему управления рисками и внутреннего контроля Общества включены:

(1) корпоративный и стратегический уровень:

- Совет директоров, в том числе соответствующие Комитеты Совета Директоров;
- Комитет по рискам при Генеральном директоре в части корпоративных и стратегических рисков,
- Уровень Директоров по функциональным направлениям в части корпоративных и стратегических рисков.

(2) операционный уровень:

- Комитет по рискам при Генеральном директоре в части операционных рисков;
- Уровень Директоров по функциональным направлениям в части операционных рисков;
- Уровень среднего менеджмента;
- Уровень линейного менеджмента.

Регулярную оценку качества, надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества осуществляет комитет Совета директоров по аудиту.

#### **Внутренний и внешний аудит, ревизионная комиссия**

10.4. Для выполнения функций по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе действует Ревизионная комиссия. Принципы и порядок деятельности Ревизионной комиссии, включая порядок проведения проверок, компетенция Ревизионной комиссии, права и обязанности членов Ревизионной комиссии закреплены в Уставе Общества и Положении о Ревизионной комиссии.

10.5. Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе сформирована Дирекция по внутреннему аудиту.

10.6. Советом директоров Общества утверждено Положение о внутреннем аудите Общества, определяющее цели, задачи, полномочия и политику Общества в области внутреннего аудита.

10.7. Основными задачами Дирекции по внутреннему аудиту являются:

- (1) проведение независимых и объективных аудиторских проверок системы управления рисками и внутреннего контроля Общества и корпоративного управления, и оценка их эффективности в порядке, установленном внутренним документом Общества, в соответствии с утвержденной и применяемой в Обществе методологией внутреннего аудита в целях выявления существенных недостатков и разработки рекомендаций по их устранению согласно плану работы Дирекции по внутреннему аудиту;
- (2) подготовка рекомендаций и консультаций исполнительным органам Общества по вопросам системы управления рисками и внутреннего контроля и корпоративного управления;
- (3) подготовка аудиторских отчетов и рекомендаций;

- 
- (4) мониторинг выполнения руководителями функциональных и производственных подразделений Общества утвержденных корректирующих мероприятий по итогам аудиторских проверок;
  - (5) выполнение поручений Совета директоров и комитета по аудиту в рамках компетенции Дирекции по внутреннему аудиту;
  - (6) подготовка отчетности по итогам деятельности Дирекции по внутреннему аудиту для рассмотрения комитетом по аудиту и Советом директоров Общества.
- 10.8. Директор по внутреннему аудиту назначается на должность и освобождается от занимаемой должности приказом Генерального директора Общества на основании решения Совета директоров.
- 10.9. Для соблюдения принципов независимости и объективности внутреннего аудита в Обществе предусмотрена функциональная подотчетность Дирекции по внутреннему аудиту Совету директоров и Комитету по аудиту Общества и административная подотчетность Генеральному директору Общества.
- 10.10. Для проведения проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества в целях подтверждения ее достоверности, привлекается независимый аудитор (аудиторы). Аудит соответствующей бухгалтерской (финансовой) отчетности в обязательном порядке проводится в соответствии с требованиями российского законодательства и международными стандартами аудита. Аудиторы выбираются на основании проводимых открытых конкурентных процедур, при этом используемые при отборе критерии учитывают опыт, независимость, репутацию аудитора, а также знание специфики деятельности Общества.
- 10.11. Кандидатура аудитора (аудиторов) рассматривается Комитетом Совета директоров по аудиту, а затем рекомендуется Советом директоров годовому общему собранию акционеров Общества для утверждения в соответствии с установленным законодательством порядком.
- 10.12. Оценку независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, оплату их услуг и условия их привлечения осуществляет Комитет Совета директоров по аудиту.

## **Раздел 11. Ответственность членов органов управления**

- 11.1 Учитывая, что управление Обществом представляет собой сложный процесс, сопряженным с возможностью того, что решения, принятые членами органов управления в результате разумного и добросовестного исполнения ими обязанностей, окажутся все же неверными и повлекут негативные последствия для Общества, их ответственность подлежит страхованию за счет собственных средств Общества.
- 11.2 Члены совета директоров Общества, Генеральный директор и члены Правления Общества несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.

## **Раздел 12. Заключительные положения**

Настоящий кодекс, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества.

Все вопросы, не урегулированные настоящим Кодексом, регулируются законодательством Российской Федерации, Уставом и иными внутренними документами Общества.

Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего кодекса вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящий Кодекс следует руководствоваться действующим законодательством Российской Федерации.