

## Внедрение Кодекса Корпоративного управления

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
<b>I.</b>				
<b>Принцип "Равенство условий и справедливое отношение к реализации корпоративных прав акционерами и эффективная защита их прав собственности". Равное отношение к акционерам, участие в собрании акционеров, возможности для информированного голосования, внесение вопросов в повестку дня, защиты прав собственности.</b>				
<i>Равное отношение к акционерам.</i>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>a) <i>общее собрание акционеров – общество создало все возможности для акционеров;</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. <i>для участия в собрании;</i></li> <li>b. <i>для информированного голосования;</i></li> <li>c. <i>для внесения предложений в повестку дня;</i></li> </ul> </li> <li>b) <i>распределение прибыли происходит по понятным и предсказуемым правилам, не дискриминирующим права владельцев одних типов акций;</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. <i>наличие политики;</i></li> <li>b. <i>понятность изменения политики;</i></li> </ul> </li> <li>c) <i>обеспечены равные права владельцам равных категорий акций, происходит своевременное раскрытие информации об изменении корпоративного контроля, не допускается манипулирование корпоративным контролем за счет решения о выплате (невыплате) дивидендов;</i></li> <li>d) <i>регулярно проводится актуализация сведений об акционерах в реестре ценных бумаг;</i></li> <li>e) <i>обращение акций, допущенных к обращению, осуществляется на организованных торгах – как механизм предоставления акционеру возможности купить и продать акции по справедливой цене. Реализуется политика по поддержанию ликвидности рынка ценных бумаг общества.</i></li> </ul>				
<b>A.</b>				
<b>Основной критерий "Равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом" (1.1)</b>				
1.	Принято и утверждено положение об общем собрании акционеров.	1	A	<i>Укажите соответствующие пункты протокола общего собрания акционеров.</i>
2.	В соответствии с уставом общество объявляет о проведении	2	A	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	собрания акционеров и обеспечивает доступность материалов к общему собранию за не менее чем 30 дней до даты его проведения.			<i>ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества. Укажите ссылку на страницу сайта общества, на котором размещаются материалы к общему собранию акционеров.</i>
3.	В соответствии с уставом информация о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, раскрывается за не менее чем 7 дней до этой даты.	3	А	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества</i>
4.	Сообщение о проведении общего собрания акционеров включает сведения о точном месте проведения общего собрания, включая сведения о помещении, в котором оно будет проводиться.	5.1	А	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение и место его опубликования (если применимо)</i>
5.	В соответствии с уставом или внутренними документами сообщение о проведении общего собрания акционеров включает информацию о документах, которые необходимо предъявить для допуска в помещение, в котором будет проводиться общее собрание акционеров.	6	А	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение и место его опубликования (если применимо)</i>
6.	Уведомление о предстоящем общем собрании акционеров размещается на сайте общества в сети Интернет.	6	А	<i>Укажите положение устава и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение и место его опубликования (если применимо)</i>
7.	Материалы к соответствующему собранию акционеров размещаются на сайте общества в сети Интернет.	6	А	<i>Укажите положение устава и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение с материалами к собранию и место его опубликования (если применимо)</i>
8.	Информация о проезде к месту проведения общего собрания размещается на сайте общества в сети Интернет.	6	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение с указанием места проведения собрания</i>
9.	Примерная форма доверенности, которую акционер может выдать своему представителю для участия в общем собрании, а также информация о порядке удостоверения такой	6	А	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	доверенности, размещаются на сайте общества в сети Интернет.			<i>времени сообщение и место его опубликования (если применимо)</i>
10.	В соответствии с уставом или внутренними документами для акционеров, права которых учитываются в реестре, обеспечена возможность получения сообщения о проведении собрания и иметь доступ к материалам собрания в электронной форме по заявлению акционера.	7	А	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта, где размещен устав общества, а также ссылку на последнее по времени сообщение и место его опубликования (если применимо)</i>
11.	Общество в соответствии с уставом или внутренними документами предоставляет информацию о проведении собрания на русском и на английском языках.	7	С	<i>Укажите номер положения в уставе и дайте ссылку на страницу сайта общества, где размещается информация о собрании на русском и английском языках.</i>
12.	В соответствии с уставом или внутренними документами в повестке дня общего собрания акционеров указывается, кем был предложен каждый из включенных в нее вопросов.	8	А	<i>Укажите пункт повестки дня общего собрания акционеров, в том числе – размещенный на сайте общества.</i>
13.	В соответствии с уставом или внутренними документами в повестке дня общего собрания общества, на котором избираются члены органов управления общества, указывается, кем были выдвинуты кандидаты.	8	А	<i>Укажите пункт повестки дня общего собрания акционеров, в том числе – размещенный на сайте общества.</i>
14.	В соответствии с уставом или внутренними документами в период подготовки к собранию акционеров общество поддерживает специальный телефонный канал (горячую линию) для связи с акционерами.	9	С	<i>Укажите номер телефона, даты его работы, ссылку на страницу сайта общества, где публиковался этот номер, статистика обращений.</i>
15.	В соответствии с уставом или внутренними документами в период подготовки к собранию акционеров общество открывает специальный адрес электронной почты.	9	С	<i>Укажите адрес электронной почты, даты его работы, ссылку на страницу сайта общества, где был опубликован этот номер, статистику обращений.</i>
16.	В соответствии с уставом или внутренними документами в период подготовки к собранию акционеров общество обеспечивает работу форума по вопросам повестки дня собрания на своем сайте в сети Интернет.	9	С	<i>Укажите адрес страницы, где размещается форум, приведите статистику работы форума (число пользователей, число размещенных сообщений со стороны администратора сайта,</i>
17.	В соответствии с уставом или внутренними документами в числе материалов к общему собранию акционеров акционерам подлежат предоставлению сведения о кандидатах в аудиторы	10.1	А	<i>Представьте соответствующий раздел материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>общества, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является кандидат в аудиторы общества;</li> <li>– описание процедур, используемых при отборе внешних аудиторов, которые обеспечивают их независимость и объективность;</li> <li>– сведения о предлагаемом вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера (включая сведения о компенсационных выплатах и иных расходах, связанных с привлечением аудитора);</li> <li>– иных существенных условиях договоров, заключаемых с аудиторами общества</li> </ul>			<p><i>соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i></p>
18.	<p>В протоколе заседания совета директоров, на котором обсуждалась повестка дня общего собрания акционеров, указываются особые мнения членов совета директоров по каждому вопросу повестки дня общего собрания акционеров.</p>	10.2	А	<p><i>Представьте соответствующий раздел протокола заседания совета директоров общества</i></p>
19.	<p>В соответствии с уставом или внутренними документами в числе материалов к общему собранию акционеров акционерам предоставляется информация о позиции совета директоров относительно повестки дня общего собрания, и особые мнения членов совета директоров по каждому вопросу повестки дня.</p>	10.2	А	<p><i>Представьте соответствующие разделы материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i></p>
20.	<p>В числе материалов к общему собранию акционеров акционерам предоставляются сведения о результатах оценки рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату размещаемых обществом дополнительных акций, а также имущества и (или) акций общества, если такая оценка проводилась независимым оценщиком, или иная информация, позволяющая акционеру составить мнение о реальной стоимости вносимого имущества и ее динамике.</p>	10.3	А	<p><i>Представьте соответствующие разделы материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i></p>
21.	<p>В соответствии с уставом или внутренними документами при принятии на общем собрании акционеров решения об</p>	10.4	А	<p><i>Представьте соответствующие разделы материалов к общему собранию акционеров</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	увеличении или уменьшении уставного капитала, одобрении крупных сделок и сделок с заинтересованностью, акционерам представляется обоснование необходимости принятия соответствующих решений и разъяснение последствий, наступающих для общества и его акционеров в случае его принятия.			<i>общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i>
22.	В соответствии с уставом или внутренними документами при принятии на общем собрании акционеров решения о внесении изменений в устав общества и его внутренние документы акционерам предоставляются таблицы сравнения вносимых изменений с текущей редакцией, обоснование необходимости принятия соответствующих решений и разъяснение последствий, которые могут наступить для общества и его акционеров в случае их принятия.	10.5	А	<i>Представьте соответствующие разделы материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i>
23.	При принятии на общем собрании акционеров решения об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, акционерам предоставляется перечень лиц, признаваемых заинтересованными в сделке, с указанием оснований, по которым такие лица признаются заинтересованными.	10.6	А	<i>Представьте соответствующие разделы материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i>
24.	В соответствии с уставом или внутренними документами общества при избрании на общем собрании акционеров членов органов управления общества, акционерам предоставляется информация, достаточная для формирования представления о личных и профессиональных качествах кандидатов на должности членов совета директоров и других органов общества, включая сведения об их опыте и биографии, а также об их соответствии требованиям, предъявляемым к членам органов общества, если такие требования установлены законодательством, а в случае рассмотрения вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации	10.7	А	<i>Укажите соответствующее положение устава или внутреннего документа, ссылку на страницу сайта общества, на которой размещаются материалы к собранию акционеров.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	или управляющему – соответствующая информация о такой управляющей организации (включая сведения о ее связанности с лицами, контролирующими общество) или управляющем.			
25.	В соответствии с уставом или внутренними документами общества при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов распределения чистой прибыли, акционерам предоставляется обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды.	10.8	С	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа общества, ссылку на страницу сайта общества, на котором размещаются материалы к общему собранию акционеров</i>
26.	В соответствии с уставом или внутренними документами общества при рассмотрении на общем собрании акционеров вопроса о размере дивидендов по привилегированным акциям, акционерам предоставляются подробные сведения о порядке расчета размера дивидендов по привилегированным акциям, в отношении которых в обществе установлен порядок их определения.	10.9	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа общества, ссылку на страницу сайта общества, на котором размещаются материалы к общему собранию акционеров</i>
27.	В соответствии с уставом или внутренними документами при рассмотрении на общем собрании акционеров вопроса о размере дивидендов акционерам представляются сведения о корпоративных действиях, которые повлекли ухудшение дивидендных прав акционеров и (или) размывание их долей, а также о судебных решениях, которыми установлены факты использования акционерами иных, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, способов получения дохода за счет общества.	10.10	В	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа общества, ссылку на страницу сайта общества, на котором размещаются материалы к общему собранию акционеров</i>
28.	Общество предоставляет акционеру возможность в ознакомлении с материалами общего собрания акционеров, несмотря на опечатки и иные несущественные недостатки,	11	А	<i>Укажите на соответствующие пункты в документах, регламентирующих работу с запросами акционеров.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	если его требование позволяет определить его волю и подтвердить его право на ознакомление с указанными документами, в том числе – на получение их копий.			
29.	В случае если в требовании акционера о доступе к материалам общего собрания акционеров содержатся существенные недостатки, общество незамедлительно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их своевременного исправления.	11	А	<i>Укажите на соответствующие пункты в документах общества, регламентирующих работу с запросами акционеров.</i>
30.	Общество обеспечивает акционерам, имеющим право на ознакомление со списком лиц, возможность ознакомиться со списком лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, начиная с даты получения его обществом.	12	А	<i>Укажите на соответствующие пункты в документах общества.</i>
31.	Уставом общества установлен срок в 60 дней после окончания календарного года для внесения акционерами предложений по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров.	13	А	<i>Укажите соответствующие положения устава общества.</i>
32.	Общество не отказывает во включении вопроса в повестку дня, если предложенные акционером вопрос (вопросы) для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и/или кандидат (кандидаты) в список кандидатур для избрания в соответствующий орган общества, если они содержат опечатки или иные несущественные недостатки, но содержание предложения в целом позволяет определить волю акционера и подтвердить его право на направление предложения.	14	А	<i>Укажите на соответствующие пункты в документах общества, регламентирующих работу с предложениями акционеров к повестке дня общества.</i>
33.	При наличии существенных недостатков в предложении акционера по вопросу (вопросам) для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и/или кандидата (кандидатов) в список кандидатур для избрания в соответствующий орган общества, общество заблаговременно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их исправления до момента принятия советом директоров решения об утверждении повестки дня общего собрания и	14	А	<i>Укажите на соответствующие пункты в документах общества, регламентирующих работу с предложениями акционеров к повестке дня общества.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	списка кандидатур для избрания в соответствующие органы общества.			
34.	Общество, с учетом требований законодательства и своих технических возможностей, создало удобный для акционеров порядок направления в общество требований о созыве общего собрания, предложений о выдвижении кандидатов в органы общества и внесении предложений в повестку дня общего собрания, с использованием современных средств связи, и предусматривающий обмен информацией в электронном виде.	15	В	<i>Перечислите варианты направления в общество предложений о созыве общего собрания акционеров, предложений о выдвижении кандидатов в органы общества и внесении предложений в повестку дня общего собрания</i>
35.	В обществах с числом акционеров – владельцев голосующих акций менее 1000 в устав включено положение об обязательном направлении акционерам бюллетеней для голосования и о праве акционеров принять участие в общем собрании путем заполнения и направления в общества таких бюллетеней.	16	А	<i>Если применимо – укажите на положение в уставе.</i>
36.	Внутренний документ общества, регулирующий подготовку и проведение общего собрания, предусматривает исчерпывающий перечень документов, подлежащих представлению счетной комиссии для регистрации.	17	А	<i>Укажите положения устава или внутренних документов общества.</i>
37.	Общество обеспечивает присутствие достаточного количества лиц, осуществляющих регистрацию, и достаточное время для того, чтобы позволить зарегистрироваться всем акционерам, желающим принять участие в общем собрании.	18	А	<i>Укажите, как рассчитывается число лиц, необходимых для удобной и своевременной регистрации акционеров для участия в общем собрании.</i>
38.	Для проведения общего собрания акционеров общество привлекает для исполнения функций счетной комиссии регистратора; в договор на предоставление услуг счетной комиссии включены условия о том, что регистратор при осуществлении функций счетной комиссии обязан руководствоваться уставом и внутренними документами общества, регламентирующими подготовку и проведение собрания, а также условия об имущественной ответственности регистратора за неисполнение или ненадлежащее исполнение	19	С	<i>Укажите на наличие отсутствие соответствующего договора, положений договора</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	этих функций.			
39.	Общество предоставляет акционерам возможность для участия в голосовании в виде заполнения бюллетеня для голосования в электронной форме, например – через личный кабинет на сайте общества в сети Интернет, при условии обеспечения достаточной надежности и защиты, а также однозначной идентификации (аутентификации) лиц, принимающих участие в собрании.	20	С	<i>Укажите на адрес страницы, где организовано голосование.</i>
40.	При определении в уставе места проведения общего собрания акционеров общество учло интересы и возможности акционеров принять личное участие в собрании акционеров.	21	С	<i>Укажите положение устава общества.</i>
41.	Общество завершает собрание в сроки, не вызывающие увеличение расходов акционеров на участие в нем без объективной необходимости.	21	А	<i>Прокомментируйте практику организации общего собрания акционеров.</i>
42.	Итоги голосования подводятся и оглашаются до завершения общего собрания.	22	А	<i>Прокомментируйте практику организации общего собрания акционеров.</i>
43.	Общество предусмотрело в своих внутренних документах положения о том, что лицо, заполняющее бюллетень для голосования, вправе до момента завершения общего собрания акционеров потребовать заверения копии заполненного им бюллетеня счетной комиссией (представителями регистратора, осуществляющего функции счетной комиссии) общества.	23	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа общества. Прокомментируйте практику организации общего собрания акционеров.</i>
44.	Общество предоставило любому лицу, принимающему участие в общем собрании, возможность изготовления за счет такого лица копии заполненного бюллетеня.	23	А	<i>Укажите на соответствующее положение внутренних документов общества. Прокомментируйте практику организации общего собрания акционеров.</i>
45.	В устав общества и его внутренние документы включена обязанность общества размещать на своем сайте в сети Интернет протокол общего собрания акционеров в максимально короткий срок.	24	А	<i>Укажите на соответствующее положение устава или внутренних документов общества.</i>
46.	В регламенте общего собрания акционеров предусмотрено	25	А	<i>Прокомментируйте практику организации</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и обсуждения этих вопросов.			<i>общего собрания акционеров.</i>
47.	Общество приглашает на собрание акционеров и предоставляет акционерам возможность задать вопросы следующим лицам: единоличному исполнительному органу, главному бухгалтеру (или иному должностному лицу общества, на которого возложено ведение бухгалтерского учета, либо – если ведение бухгалтерского учета на основании договора с обществом осуществляется организацией или физическим лицом, - ответственному работнику такой организации или такому физическому лицу), членам ревизионной комиссии, председателю или иному члену комитета совета директоров по аудиту, а также аудиторам общества по поводу представленных ими заключений и, соответственно, получить ответы на заданные вопросы.	26	А	<i>Представьте подтверждения участия в общем собрании акционеров единоличного исполнительного органа, главного бухгалтера (или иного должностного лица, на которого возложено ведение бухгалтерского учета, либо ответственного работника организации, которая на основании договора с обществом осуществляет ведение бухгалтерского учета), членов ревизионной комиссии, председателя или члена комитета совета директоров по аудиту, аудиторов общества. Укажите на пункт повестки дня, отведённый под общение вышеуказанных лиц с акционерами.</i>
48.	Общество приглашает присутствовать на соответствующем собрании акционеров кандидатов, выдвинутых для избрания в члены совета директоров и ревизионной комиссии общества, и обеспечивает акционерам возможность задавать им вопросы и получить на них ответы.	27	А	<i>Представьте подтверждение направления кандидатам, выдвинутым для избрания в члены советов директоров и ревизионной комиссии общества, приглашения присутствовать на собрании акционеров. Укажите на пункт повестки дня, отведённый под общение вышеуказанных лиц с акционерами.</i>
49.	Участникам собрания предоставляется возможность беспрепятственно общаться и консультироваться друг с другом по вопросам голосования на общем собрании, при одновременном обеспечении порядка ведения общего собрания акционеров.	28	А	<i>Прокомментируйте практику организации общего собрания акционеров.</i>
50.	Общество с большим числом акционеров использует телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа к общему собранию акционеров.	29	С	<i>Укажите, каким образом была организована возможность дистанционного доступа к общему собранию акционеров, и сколько акционеров ей воспользовались.</i>
<b>В.</b>	<b>Равное и справедливое отношение ко всем акционерам при распределении прибыли (1.2)</b>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
51.	Общество утвердило дивидендную политику, которую сформулировало в Положении о дивидендной политике - внутреннем документе общества, разработанном и утвержденном советом директоров общества.	30	А	<i>Представьте дивидендную политику и соответствующий протокол заседания совета директоров.</i>
52.	В Положении о дивидендной политике определены правила, регламентирующие порядок определения части чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок расчета размера дивидендов по акциям, размер дивидендов по которым не определен уставом общества, минимальный размер дивидендов по акциям общества разных категорий (типов).	31	А	<i>Укажите на соответствующие положения дивидендной политики и протокол совета директоров, ее утвердивший.</i>
53.	В случае если общество составляет консолидированную финансовую отчетность, обществом установлен порядок определения минимальной доли консолидированной чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов общества (с учетом установленных законодательством для самого общества ограничений на объявление и выплату дивидендов).	32	В	<i>Если применимо (составляется консолидированная финансовая отчетность) – укажите на соответствующие положения внутреннего документа, подтверждение его утверждения советом директоров.</i>
54.	Дивидендная политика определена на средне- или долгосрочный период.	30	В	<i>Укажите на соответствующие положения внутреннего документа, подтверждение его утверждения советом директоров.</i>
55.	В случае изменения дивидендной политики изменение было сопровождено подробным разъяснением акционерам причин и предпосылок такого изменения; изменение было обусловлено потребностями развития общества или экономической ситуацией в целом (например, при переходе корпоративного контроля в обществе).	30	А	<i>Если применимо (менялась дивидендная политика) – приведите документы, которые направлялись акционерам общества, либо были размещены на сайте общества, - сопровождающие эти изменения.</i>
56.	Положение о дивидендной политике общества раскрыто на сайте общества в сети Интернет.	33	А	<i>Укажите соответствующую страницу сайта общества.</i>
57.	В случае принятия решения о выплате дивидендов решение позволило акционеру получить исчерпывающие сведения, касающиеся размера дивидендов по акциям каждой категории	35	А	<i>Приведите сообщение о выплате дивидендов.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	(типа).			
58.	В случае выплаты дивидендов порядок выплаты дивидендов наилучшим образом способствовал реализации права акционеров на их получение; дивиденды были выплачены только денежными средствами.	36, 37	А	<i>Прокомментируйте практику выплаты дивидендов.</i>
59.	В случае принятия обществом решения о выплате дивидендов обществом была разъяснена акционерам важность своевременного извещения общества об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов (реквизиты банковского счета, почтовый адрес и т.п.), а также последствия и риски, связанные с несвоевременным извещением общества об изменении таких данных.	38	А	<i>Прокомментируйте, каким образом акционеры были уведомлены о необходимости своевременного извещения общества об изменении их данных, необходимых для выплаты дивидендов. Прокомментируйте практику поддержания данных, необходимых для выплаты дивидендов, в актуальном состоянии.</i>
60.	Обществом не принимаются решения об объявлении дивидендов по обыкновенным и (или) привилегированным акциям при недостаточности у общества прибыли за отчетный год, недостаточности величины денежного потока (недостаточности денежных средств) либо при невыполнении инвестиционной программы или превышении обществом целевого уровня долга, установленных финансово-хозяйственным планом (бюджетом) общества.	39	В	<i>Если применимо (за отчетный период в обществе было принято решение о выплате дивидендов) - подтвердите, что в случае выплаты дивидендов по обыкновенным и (или) привилегированным акциям, общество не испытывало недостаточности прибыли, недостаточности денежного потока, была выполнена инвестиционная программа, не был превышен целевой уровень долга, установленный бюджетом общества.</i>
61.	Общество и его контролирующие лица при совершении корпоративных действий обеспечивают сохранение дивидендных прав и долей существующих акционеров (в том числе путем предоставления существующим акционерам эффективных и недискриминационных механизмов сохранения дивидендных прав и долей).	40	С	<i>Если применимо (совершались корпоративные действия, которые могли оказать воздействие на дивидендные права) – подтвердите, что данный вопрос рассматривался на совете директоров общества.</i>
62.	Если дивидендные права владельцев привилегированных акций зависят от количества обыкновенных акций общества, изменение количества обыкновенных акций общества сопровождается соответствующим изменением прав владельцев привилегированных акций.	40	С	<i>Если применимо (дивидендные права владельцев привилегированных акций зависят от количества обыкновенных акций общества, и производилось изменение количества обыкновенных акций общества) – укажите на протокол заседания совета директоров или</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
				<i>иной внутренний документ общества, куда были внесены изменения, направленные на защиту прав владельцев привилегированных акций.</i>
63.	Акционеры получают прибыль (доход) за счет общества исключительно путем получения дивидендов и ликвидационной стоимости. Общество приняло все меры по предотвращению получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества с помощью трансфертного ценообразования, путем замещающих дивиденды внутренних займов или необоснованного оказания обществу услуг контролирующим лицом по завышенным ценам, а также иными подобными способами.	41	А	<i>Прокомментируйте процедуры, позволяющие совету директоров (комитету по аудиту) выявлять и предотвращать скрытые способы получения выгоды за счет общества в пользу контролирующего акционера либо его бенефициаров, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.</i>
<b>С.</b>	<b>Равные условия для всех акционеров – владельцев одного типа (категории) акций (1.3)</b>			
64.	<del>Общество приняло необходимые и достаточные меры, чтобы подконтрольные обществу юридические лица не участвовали в голосовании при принятии решений общим собранием.</del> Акции общества, принадлежащие юридическим лицам, подконтрольным обществу (квазиказначейские акции), не допускаются к голосованию на общем собрании общества.	44, 46	С	<i>Приведите соответствующий пункт устава или внутреннего документа общества, запрещающий голосование квазиказначейскими акциями на общем собрании общества. Прокомментируйте процедуры, определенные советом директоров, для обеспечения контроля за соблюдением этой политики.</i>
65.	Общество разместило привилегированные акции с такой же номинальной стоимостью, что и номинальная стоимость обыкновенных акций общества.	47	А	<i>Если применимо (размещались привилегированные акции) – подтвердите соответствие номинала привилегированных акций номиналу обыкновенных.</i>
66.	Решение о выплате или невыплате дивидендов не использовалось в качестве инструмента для перераспределения корпоративного контроля, в том числе: 1) Не допускается невыплата дивидендов по привилегированным акциям при наличии достаточных источников для их выплаты с единственной целью предоставления владельцам привилегированных акций права голоса по всем вопросам повестки дня общего собрания	48, 50, 52.	А	<i>Прокомментируйте практику принятия решения о выплате (невыплате) дивидендов. Подтвердите, что в результате принятого решения о выплате или невыплате дивидендов не произошло перераспределения корпоративного контроля.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>акционеров.</p> <p>2) Решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям в условиях ограниченных финансовых возможностей общества, с тем чтобы исключить возможность для владельцев привилегированных акций участвовать в общем собрании с правом голоса по всем вопросам его компетенции, не принимались.</p>			
67.	<p>Общество раскрывает сведения о приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества, в том числе на основании акционерных соглашений или в силу наличия обыкновенных и привилегированных акций с разной номинальной стоимостью.</p>	49	А	<p><i>Если применимо (за отчетный период были случаи приобретения акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества) – приведите свидетельства раскрытия данной информации</i></p>
68.	<p>Общество не использует в целях передачи права голоса по акциям инструменты финансового рынка, например заключение договоров РЕПО или займа в отношении казначейских либо квазиказначейских акций.</p>	51	А	<p><i>Укажите положения в уставе или внутренних документах, ограничивающие право общества распоряжаться казначейскими акциями (квазиказначейскими акциями) в указанных целях. Прокомментируйте практику сбора информации о нарушении вышеуказанной политики и политику общества в области ответственности, в том числе – в рамках трудовых договоров с членами исполнительных органов общества и иными руководящими работниками, за нарушение этих требований.</i></p>
<b>D.</b>	(4) Надежные и эффективные способы защиты прав на акции (1.4)			
69.	<p>Внутренними документами общества предусмотрена (и периодически реализуется) процедура осуществления обществом, совместно с регистратором общества, действий по актуализации устаревших сведений об акционерах, права на принадлежащие которым акции учитываются в реестре акционеров.</p>	53	А	<p><i>Укажите на соответствующие положения внутренних документов, отчеты о выполнении процедуры актуализации сведений об акционерах.</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
70.	Организовано публичное обращение акций, предпринимаются меры по поддержанию ликвидного рынка.	54	С	<i>Если применимо (для публичных акционерных обществ) – прокомментируйте политику по организации публичного обращения и поддержанию ликвидности акций общества.</i>

### **Принцип П. Эффективный СД. Корпоративный секретарь**

*Совет директоров является представителем собственников;*

- 1) утверждает стратегию общества;*
- 2) утверждает соответствующие стратегии бизнес-планы и бюджеты общества и контролирует их выполнение;*
- 3) определены полномочия по формированию политики вознаграждения членов СД, исполнительных органов и ключевых руководящих работников общества;*
- 4) членам совета директоров обеспечен доступ к необходимой для эффективной работы совета директоров информации об обществе и подконтрольных лицах;*
- 5) осуществляет полномочия в отношении системы управления рисками и внутреннего контроля;*
- 6) установил процедуру идентификации и управления конфликтами в обществе;*
- 7) утверждает информационную политику, организует ее реализацию и контроль за ней;*
- 8) контролирует и развивает практику корпоративного управления;*
- 9) деятельность совета директоров понятна и прозрачна для акционеров (раскрытие информации о деятельности совета директоров); акционеры имеют возможность обращаться к председателю совета директоров; совет директоров регулярно проводит самооценку своей деятельности, о кратких результатах которой сообщается акционерам;*
- 10) включает достаточное количество независимых директоров; предусмотрены процедуры отслеживания сохранения членами совета директоров статуса независимых и раскрытие информации об утрате членом совета директоров статус независимого;*
- 11) работа совета директоров организована эффективно. Сформированы комитеты, которые отвечают необходимым критериям по составу, рассматривают наиболее важные вопросы развития общества и представляют свою позицию на рассмотрение совета директоров; в частности – сформированы комитеты по номинациям, вознаграждению и аудиту, имеющие в своем составе достаточное количество независимых директоров, и действующие независимо от исполнительных органов общества; данные комитеты помогают совету директоров формулировать, реализовывать и контролировать выполнение политик, направленных на защиту долгосрочных интересов акционеров; сформирован график работы, определен порядок (очный/заочный) рассмотрения наиболее важных вопросов, созданы возможности и процедуры для своевременного получения членами совета директоров необходимой информации;*
- 12) корпоративный секретарь должен быть назначен советом директоров общества, не являться аффилированным к контролирующему лицу (лицам) общества либо с исполнительным руководством общества; корпоративный секретарь обеспечивает взаимодействие общества с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.*

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
А.	<b>Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определение принципов управления рисками и внутреннего контроля, контроля исполнительных органов общества (2.1). Совету директоров следует управлять обществом объективно и независимо (2.3)</b>			
71.	В уставе общества закреплены положения, в соответствии с которыми вопросы об образовании исполнительных органов общества, прекращении их полномочий, утверждении условий договоров с членами исполнительных органов общества, включая условия о вознаграждении и иных выплатах, относятся к компетенции совета директоров.	57	А	<i>Укажите соответствующие положения устава общества.</i>
72.	В обществах, имеющих значительное число подконтрольных организаций, определены полномочия совета директоров контролирующего общества в отношении выдвижения кандидатур для образования исполнительных органов и кандидатов в состав советов директоров подконтрольных организаций.	58	С	<i>Укажите соответствующие положения устава общества.</i>
73.	В соответствии с установленными критериями и показателями совет директоров на регулярной основе контролирует реализацию исполнительными органами общества стратегии и бизнес-планов общества.	59	А	<i>Укажите на соответствующие пункты протоколов заседаний совета директоров общества.</i>
74.	Совет директоров периодически заслушивает отчеты единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии, обращая особое внимание на то, насколько достигнутые результаты соответствуют установленным в стратегии общества. Периодичность таких отчетов определена советом директоров исходя из масштабов деятельности общества, определенных стратегией этапов ее реализации и	60	А	<i>Укажите на соответствующие пункты протоколов заседаний совета директоров общества.</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	необходимости периодической корректировки.			
75.	Совет директоров определяет формат, в котором должно быть подготовлено описание стратегии, проводит обсуждение и обеспечивает объективную оценку процесса разработки стратегии, оценивает и утверждает ее.	61	А	<i>Укажите на соответствующие пункты протоколов заседаний совета директоров общества.</i>
76.	Совет директоров на самой ранней стадии принимает участие в обсуждении всех существенных изменений ранее утвержденных целей, стратегии или бизнес-планов общества.	63	А	<i>Укажите на соответствующие пункты протоколов заседаний совета директоров общества или комитетов при совете директоров общества.</i>
77.	Стратегия и бизнес-планы общества содержат ясные критерии, большая часть которых выражена количественно измеримыми показателями, а также имеет промежуточные контрольные показатели. В соответствии с указанными критериями и показателями совет директоров на регулярной основе контролирует реализацию стратегии и бизнес-планов.	64	А	<i>Укажите на соответствующие пункты протоколов заседаний совета директоров общества. Приведите состав критериев выполнения бизнес-планов общества, единицы и частоту их измерения.</i>
78.	Совет директоров ежегодно утверждает финансово-хозяйственный план (бюджет) общества, разрабатываемый и представляемый исполнительными органами общества.	65	А	<i>Укажите соответствующий протокол совета директоров общества.</i>
79.	В обществах, которые являются контролирующими лицами, определены полномочия совета директоров контролирующего общества в отношении определения стратегии развития и оценки результатов деятельности подконтрольных обществ.	66	В	<i>Укажите на положения внутренних документов общества.</i>
80.	Совет директоров не реже чем раз в год проводит специальное заседание, посвященное обсуждению вопросов стратегии, хода ее исполнения и актуализации.	67	А	<i>Укажите соответствующий протокол совета директоров общества.</i>
81.	Уставом общества к компетенции совета директоров отнесено утверждение общей политики в области управления рисками и внутреннего контроля.	68	А	<i>Укажите на положения внутренних документов общества.</i>
82.	Совет директоров как минимум один раз в год организывает проведение анализа и оценки функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.	72	А	<i>Укажите протокол заседания совета директоров, на котором проводился анализ и оценка функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля</i>
83.	Исполнительные органы общества на регулярной основе	73	А	<i>Укажите соответствующий протокол совета</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	отчитываются перед советом директоров (комитетом по аудиту) за создание и функционирование эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля.			<i>директоров общества (комитета по аудиту).</i>
84.	Общество разработало и внедрило политику по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников. <i>(Совет директоров должен определить перечень лиц (должностей), которые занимают значимые позиции в структуре исполнительного руководства общества и оказывают непосредственное влияние на эффективность финансово-экономической деятельности).</i>	74	В	<i>Укажите соответствующие внутренние документы общества, а также соответствующие пункты заседания совета директоров общества.</i>
85.	В целях предупреждения корпоративных конфликтов общество создало систему, обеспечивающую выявление сделок общества, совершаемых в условиях конфликта интересов (в частности, в личных интересах акционеров, членов совета директоров, иных органов или работников общества). Такая система включает процедуры, которые обеспечивают своевременное получение обществом актуальной информации о связанных и аффилированных лицах членов совета директоров, единоличного исполнительного органа общества, членов исполнительного органа, иных ключевых руководящих работников и конфликте интересов, имеющих у указанных лиц (в том числе о наличии заинтересованности в совершении сделок). <i>(Под связанными лицами физического лица в целях настоящего Кодекса понимаются: супруг (супруга), родители, дети, усыновители, усыновленные, полнородные и неполнородные братья и сестры, бабушки и дедушки, а также иное лицо, проживающее совместно с физическим лицом и ведущее с ним общее хозяйство).</i>	76, 79.1	С	<i>Укажите на соответствующие внутренние документы, регламентирующие правила и политики выявления сделок общества, совершаемых в условиях конфликта интересов, утвержденные советом директоров.</i>
86.	Если конфликт затрагивает или может затронуть	78	С	<i>Если применимо (в обществе возник конфликт,</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	исполнительные органы общества, то его урегулирование подлежит передаче в совет директоров общества (комитет по корпоративному управлению при совете директоров).			<i>который затронул или мог затронуть исполнительные органы общества) – укажите на соответствующие пункты протокола совета директоров (комитета по корпоративному управлению совета директоров)</i>
87.	В целях предупреждения корпоративных конфликтов общество создало систему, обеспечивающую совершение сделок общества, совершаемых в условиях конфликта интересов (в частности, в личных интересах акционеров, членов совета директоров, иных органов или работников общества). Такая система включает процедуры, которые обеспечивают принятие решений о совершении сделок с конфликтом интересов либо осуществление контроля за условиями таких сделок, лицами, не имеющими конфликта интересов и не подверженными влиянию со стороны лиц, имеющих соответствующий конфликт интересов.	79.2, 78	С	<i>Укажите на соответствующие внутренние документы, регламентирующие правила и политики совершения сделок общества, совершаемых в условиях конфликта интересов, лицами, не имеющими конфликта интересов и не подверженными влиянию со стороны лиц, имеющих соответствующих конфликт интересов, утвержденные советом директоров. В частности, если применимо (в обществе возник конфликт, который затрагивает интересы члена (членов) совета директоров) – укажите на соответствующие пункты протокола заседания совета директоров, включая перечень участвующих в заседании.</i>
88.	Соблюдение работниками указанных в п. 88-89 процедур обеспечено мерами дисциплинарной ответственности, а также учитывается при оценке результатов деятельности соответствующих лиц.	80	С	<i>Укажите на соответствующие положения внутреннего документа общества, утвержденного советом директоров, регламентирующего ответственность (в том числе дисциплинарную) за нарушение политики совершения сделок общества в условиях конфликта интересов, и регламентирующего проведение оценки результатов деятельности.</i>
89.	Осуществление контроля за надлежащей организацией и эффективным функционированием системы раскрытия обществом информации, а также за обеспечением доступа акционеров к информации общества является одной из важнейших функций совета директоров. Советом директоров утверждена информационная политика общества, которая предусматривает разумный баланс между открытостью	81	А	<i>Приведите положение внутреннего документа общества, регламентирующий организацию и функционирование системы раскрытия обществом информации, и протоколы заседания пунктов совета директоров, на которых рассматривался вопрос о функционировании системы раскрытия информации.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	общества и соблюдением его коммерческих интересов.			
90.	Обязанности по контролю за соблюдением информационной политики общества возложены на комитет совета директоров (по аудиту или по корпоративному управлению) или на корпоративного секретаря общества.	82	А	<i>Укажите на соответствующий внутренний документ общества.</i>
91.	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления, в том числе проводит на регулярной основе анализ соответствия системы корпоративного управления и корпоративных ценностей в обществе целям и задачам, стоящим перед обществом, а также масштабам его деятельности и принимаемым рискам.	83	А	<i>Укажите на соответствующие протоколы заседания совета директоров общества, на которых обсуждались вопросы практики корпоративного управления в обществе.</i>
92.	По результатам оценки практики корпоративного управления совет директоров формулирует предложения, направленные на совершенствование такой практики, и, при необходимости, предложения по внесению соответствующих изменений в устав и внутренние документы общества, а также принимает соответствующие кадровые решения, а если их принятие относится к компетенции исполнительных органов общества – формулирует предложения по кадровым решениям для исполнительных органов общества.	85	А	<i>Укажите на соответствующие протоколы заседания совета директоров общества, на которых обсуждались вопросы практики корпоративного управления в обществе.</i>
93.	В совет директоров общества не избираются лица, являющиеся участниками, занимающими должности в составе исполнительных органов и (или) являющиеся работниками юридического лица, конкурирующего с обществом.	92	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа общества, запрещающего выдвижение в качестве кандидата в члены совета директоров общества лица, являющегося членом исполнительных органов или работником конкурирующего юридического лица. Прокомментируйте практику заключения договоров с членами совета директоров общества, включая запрет на трудовые и гражданско-правовые договоры с юридическими лицами, являющимися конкурентами общества. Прокомментируйте практику комитета по номинациям общества, либо комитета, которому были переданы</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
				<i>функции комитета по номинациям, по процедуре подтверждения, что члены совета директоров общества не являются членами исполнительных органа и/или сотрудником юридического лица, конкурирующего с обществом. Опишите практику подтверждения этого статуса в течение срока полномочий совета директоров.</i>
94.	Комитетом совета директоров по номинациям организовано предварительное обсуждение акционерами кандидатов, которые предлагаются для выдвижения в совет директоров.	94	В	<i>Опишите практику обсуждения кандидатов для выдвижения в совет директоров (например, укажите протоколы встреч, организованных комитетом по номинациям либо укажите ссылку на формирование специальных форумов на сайте общества или других интернет-сайтах и т.п.).</i>
95.	После утверждения перечня кандидатов общество раскрывает сведения о лице (группе лиц), выдвинувших данного кандидата, сведения о возрасте и образовании кандидата, информацию о занимаемых им должностях за период не менее пяти последних лет, о должности, занимаемой кандидатом на момент выдвижения, о характере его отношений с обществом, о членстве в советах директоров в других юридических лицах, а также информацию о выдвижении такого кандидата в члены советов директоров или для избрания (назначения) на должность в иных юридических лицах, сведения об отношениях кандидата с аффилированными лицами и крупными контрагентами общества, а также иную информацию, способную оказать влияние на исполнение кандидатом соответствующих обязанностей, и другую информацию, которую кандидат указал о себе. Кроме того, указывается информация о соответствии кандидата требованиям, предъявляемым к независимым директорам. В случае если выдвинувшим кандидата акционером или самим	95	А	<i>Укажите, где, когда и каким образом была раскрыта эта информация.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	кандидатом не были представлены все или часть указанных сведений, общество раскрывает информацию об этом.			
96.	Общество использует интернет-форум по вопросам повестки дня собрания для сбора мнений акционеров о соответствии кандидатов критериям независимости.	95	B	<i>Укажите адрес интернет-форума, где организована процедура сбора мнений акционеров, и приведите статистику активности.</i>
97.	От кандидата истребуется письменное согласие на избрание в совет директоров и на работу в комитете, если предполагается участие этого кандидата в работе комитета (комитетов) совета директоров, и раскрывается информация о наличии такого согласия.	96	A	<i>Приведите копию письменного согласия. Укажите, где раскрывается информация о наличии такого согласия.</i>
98.	Информация о кандидатах в члены совета директоров общества предоставляется в качестве материалов при подготовке и проведении общего собрания акционеров общества.	97	A	<i>Представьте соответствующий раздел материалов к общему собранию акционеров общества, в том числе – размещенные на соответствующей странице сайта общества, на форуме (п.16)</i>
99.	В протокол общего собрания акционеров, на котором рассматривается вопрос избрания совета директоров общества, включаются сведения о том, какие из избранных членов совета директоров избраны в качестве независимых директоров.	98	A	<i>Укажите соответствующие пункты протокола общего собрания акционеров.</i>
<b>В.</b>	<b>Совет директоров подотчетен акционерам (2.2)</b>			
100.	В годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет обществом раскрыта информация о количестве заседаний совета директоров и его комитетов, проведенных в течение прошедшего года, с указанием формы проведения заседания и сведений о присутствии членов совета директоров на этих заседаниях.	86	A	<i>Укажите на соответствующие разделы годового отчета и страницы сайта общества в сети Интернет.</i>
101.	Обществом публично раскрыта информация об исполнении советом директоров обязанностей, связанных с его ролью в организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	87	A	<i>Укажите на соответствующие разделы годового отчета или страницы сайта общества в сети Интернет.</i>
102.	В годовом отчете общества раскрыты основные результаты	88	A	<i>Укажите на соответствующие разделы</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	оценки работы совета директоров и исполнительных органов.			<i>годового отчета общества.</i>
103.	В случае если в отчетном году принимались решения о досрочном прекращении полномочий исполнительных органов общества, в годовом отчете общества раскрыты причины, послужившие основанием для принятия таких решений.	89	А	<i>Если применимо (в отчетном периоде принимались решения о досрочном прекращении полномочий исполнительных органов общества) - укажите на соответствующие разделы годового отчета</i>
104.	Акционеры имеют возможность задавать вопросы председателю совета директоров по вопросам компетенции совета директоров, а также доводить до него свое мнение (позицию) по этим вопросам через личный кабинет, корпоративного секретаря, канцелярию председателя совета директоров или иным доступным и необременительным для них способом.	90	В	<i>Перечислите механизмы, обеспечивающие обращения акционеров к председателю совета директоров общества, статистику таких обращений, приведите принятый регламент обработки таких обращений.</i>
<b>С.</b>	<b>Совет директоров должен включать достаточное и необходимое количество независимых директоров (2.4)</b>			
105.	<p>Независимыми директорами в соответствии с уставом общества признаются лица:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) обладающие достаточной самостоятельностью для формирования собственной позиции и способные выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон, а также обладающие достаточной степенью профессионализма и опыта;</li> <li>2) не связанные с обществом;</li> </ol> <p><i>Лицом, связанным с обществом, в соответствии с уставом общества признается лицо в случае если оно и (или) связанные с ним лица:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- являются или в течение трех последних лет являлись членами исполнительных органов или работниками общества, подконтрольной обществу организации и (или) управляющей организации общества;</li> <li>- являются членами совета директоров юридического лица,</li> </ul>	102, 103, 104, 105, 106, 107, 109, 110	А	<i>Укажите ссылку на положение устава общества, предусматривающее требования (критерии) к независимости членов совета директоров, а также ссылку на положение устава или внутреннего документа общества, устанавливающего полномочия совета директоров по признанию независимым кандидата, несмотря на нарушение формальных требований (критериев).</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>которое контролирует общество, либо подконтрольной организации или управляющей организации такого юридического лица;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- получали вознаграждения и (или) прочие материальные выгоды от общества и (или) подконтрольных ему организаций в размере, превышающем половину величины годового фиксированного вознаграждения члена совета директоров общества. При этом не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена совета директоров общества и (или) подконтрольной ему организации, в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам общества и (или) подконтрольной ему организации;</li> <li>- являются владельцами акций или выгодоприобретателями по акциям общества, которые составляют более одного процента уставного капитала или общего количества голосующих акций общества или рыночная стоимость которых более чем в 20 раз превышает величину годового фиксированного вознаграждения члена совета директоров общества. Под выгодоприобретателем по акциям общества в целях настоящего Кодекса признается физическое лицо, которое в силу участия в обществе, на основании договора или иным образом получает экономическую выгоду от владения акциями (долями) и (или) распоряжения голосами, приходящимися на акции (доли), составляющие уставный капитал общества;</li> <li>- являются работниками и (или) членами исполнительных органов юридического лица, если их вознаграждение определяется (рассматривается) комитетом совета директоров по вознаграждениям (советом директоров) этого юридического лица и членом указанного комитета (совета директоров) является любой из работников и (или) членов исполнительных органов общества;</li> <li>- оказывают обществу, контролирующему общество лицу или подконтрольным обществу юридическим лицам консультационные услуги либо являются членами органов управления организаций, оказывающих обществу или указанным</li> </ul>			



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p><i>юридическим лицам такие услуги, или работниками таких организаций, непосредственно участвующими в оказании таких услуг;</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>в течение последних трех лет оказывали обществу или подконтрольным ему юридическим лицам услуги в области оценочной деятельности, налогового консультирования, аудиторские услуги или услуги по ведению бухгалтерского учета, либо в течение последних трех лет являлись членами органов управления организаций, оказывавших такие услуги указанным юридическим лицам, или рейтингового агентства общества, либо являлись работниками таких организаций или рейтингового агентства, непосредственно участвовавшими в оказании обществу соответствующих услуг;</i></li> <li>- <i>занимало должность члена совета директоров общества в совокупности более семи лет;</i></li> </ul> <p><b>3) не связанные с существенным акционером общества;</b></p> <p><i>Лицом, связанным с существенным акционером общества, признается в соответствии с уставом общества лицо, в случае если оно и (или) связанные с ним лица:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>являются работниками и (или) членами исполнительных органов существенного акционера общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит существенный акционер общества);</i></li> <li>- <i>в течение любого из последних трех лет получали вознаграждение и (или) прочие материальные выгоды от существенного акционера общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит существенный акционер общества) в размере, превышающем половину величины годового фиксированного вознаграждения члена совета директоров общества. При этом не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена совета директоров (комитета совета директоров) существенного акционера общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит существенный акционер общества), в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам существен-</i></li> </ul>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p><i>ного акционера общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит существенный акционер общества);</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- являются членами совета директоров более чем в двух юридических лицах, подконтрольных существенному акционеру общества или лицу, контролирующему существенного акционера общества.</li> </ul> <p>4) не связанные с существенным контрагентом или конкурентом общества;</p> <p><i>Лицом, связанным с существенным контрагентом или конкурентом общества, признается в соответствии с уставом общества лицо, в случае если оно и (или) связанные с ним лица:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- являются работниками и (или) членами органов управления существенного контрагента или конкурента общества, а также юридических лиц, контролирующих существенного контрагента или конкурента общества или подконтрольных ему организаций;</li> <li>- являются владельцами акций (долей) или выгодоприобретателями по акциям (долям) существенного контрагента или конкурента общества, которые составляют более пяти процентов уставного капитала или общего количества голосующих акций (долей).</li> </ul> <p>5) не связанные с государством (Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации) или муниципальным образованием.</p> <p><i>Лицом, связанным с государством или муниципальным образованием, признается в соответствии с уставом общества лицо, в случае если оно:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- является или являлось в течение одного года, предшествующего избранию в совет директоров общества, государственным или муниципальным служащим, лицом, замещающим должности в органах государственной власти, работником Банка России;</li> <li>- является представителем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в совете директоров общества, в отношении которого принято решение об использовании специального права на участие в управлении ("золотой акции");</li> <li>- имеет обязанность голосовать по одному или нескольким</li> </ul>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p><i>вопросам компетенции совета директоров общества в соответствии с директивой Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования;</i></p> <p><i>- является или являлось в течение одного года, предшествующего избранию в совет директоров общества, членом исполнительного органа или иным наделенным управленческими полномочиями работником организации, находящейся под контролем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования, работником государственного или муниципального унитарного предприятия или учреждения (за исключением работников государственной или муниципальной образовательной или научной организации, которые осуществляют преподавательскую или научную деятельность и не являются лицами, назначенными (утвержденными) на должность единоличного исполнительного органа или иную должность в государственной и муниципальной образовательной или научной организации по решению или с согласия органов государственной власти (органов местного самоуправления), если указанное лицо выдвигается для избрания в состав совета директоров общества, в котором под контролем Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования находится более 20 процентов уставного капитала или голосующих акций общества.</i></p> <p>Совет директоров полномочен при проведении оценки признавать независимым кандидата (члена совета директоров) несмотря на наличие у него формальных критериев связанности с обществом, существенным акционером общества, существенным контрагентом или конкурентом общества, если такая связанность не оказывала влияния на способность соответствующего лица выносить независимые, объективные и добросовестные суждения.</p> <p>Совет директоров полномочен в соответствии с уставом общества признавать независимым кандидата (избранного члена совета директоров) в следующих обстоятельствах:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- связанное лицо кандидата (члена совета директоров) является работником (за исключением работника, наделенного</li> </ul>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>управленческими полномочиями) подконтрольной обществу организации, либо юридического лица из группы организаций, в состав которой входит существенный акционер общества (кроме самого общества), либо существенного контрагента или конкурента общества, либо юридического лица, контролирующего существенного контрагента или конкурента общества, или подконтрольных ему организаций;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер отношений между кандидатом (членом совета директоров) и связанным с ним лицом был таков, что они не способны были повлиять на принимаемые кандидатом решения;</li> <li>- кандидат (член совета директоров) обладал общепризнанной, в том числе среди инвесторов, репутацией, свидетельствующей о его способности самостоятельно формировать независимую позицию.</li> </ul>			
106.	<p>Совет директоров (комитет по номинациям), в том числе с учетом представленной кандидатом информации, проводит оценку независимости кандидатов в члены совета директоров и дает заключение о независимости кандидата, а также осуществляет регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости и обеспечивает незамедлительное раскрытие информации о выявлении обстоятельств, в силу которых директор перестал быть независимым.</p>	108	А	<p><i>Укажите на соответствующие пункты протокола заседания совета директоров (комитета по номинациям)</i></p>
107.	<p>Совет директоров обеспечивает раскрытие информации об утрате членом совета директоров статуса независимого директора.</p>	111	А	<p><i>Приведите внутренние документы общества, утвержденные советом директоров общества, где регламентирована процедура раскрытия такой информации. Если применимо – укажите на примеры (включая сроки) раскрытия такой информации.</i></p>
108.	<p>Общество закрепило в своих внутренних документах процедуры, применяемые в случае утраты членом совета директоров статуса независимого директора.</p>	111	А	<p><i>Приведите внутренние документы общества, где регламентированы соответствующие процедуры.</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
109.	В состав совета директоров включены независимые директора.	112	А	<i>Укажите перечень независимых директоров и место опубликования сведения о членах совета директоров.</i>
110.	Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	114	С	<i>Укажите перечень независимых директоров и место опубликования сведения о членах совета директоров.</i>
111.	Независимые директора предварительно оценивают возможные действия и проекты решений общества, которые могут привести к возникновению корпоративного конфликта. Документ, содержащий такую оценку, подлежит включению в соответствии с уставом или внутренними документами общества в состав материалов к заседанию совета директоров общества, на котором рассматривается соответствующий вопрос.	115	С	<i>Приведите положения соответствующих внутренних документов общества, регламентирующие действия в условиях корпоративного конфликта, и – если применимо (за отчетный период в обществе возникали корпоративные конфликты) – приведите соответствующие пункты протоколы заседания совета директоров общества.</i>
<b>D.</b>	<b>Задача председателя совета директоров – эффективно управлять деятельностью совета директоров (2.5)</b>			
112.	Председателем совета директоров избирается независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определяется старший независимый директор, который одновременно является советником председателя совета директоров.	117	С	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа общества. Укажите место опубликования сведения о членах совета директоров.</i>
113.	Права и обязанности старшего независимого директора, включая его роль в разрешении конфликтов в совете директоров, соответствуют рекомендациям Кодекса, четко сформулированы во внутренних документах общества и разъяснены членам совета директоров.	121	С	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества.</i>
114.	Председатель совета директоров организывает разработку плана работы совета директоров, контроль за исполнением решений совета директоров, формирование повестки дня заседаний совета директоров. Во внутренних документах общества предусмотрены обязанности председателя совета директоров принимать все необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров	122, 124	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.			
<b>Е.</b>	<b>Члены совета директоров обязаны действовать добросовестно и разумно в интересах общества (2.6)</b>			
115.	<p>При возникновении потенциального конфликта интересов у члена совета директоров, в том числе при наличии заинтересованности в совершении обществом сделки, такой член совета директоров уведомляет об этом совет директоров общества.</p> <p><i>(В соответствии с уставом общества конфликтом интересов признается любое противоречие между интересами общества и личными интересами члена совета директоров или коллегиального исполнительного органа общества либо единоличного исполнительного органа общества, под которыми понимаются любые прямые или косвенные личные интересы или интересы в пользу третьего лица, в том числе в силу его деловых, дружеских, семейных и иных связей и отношений, занятия им или связанными с ним лицами должностей в ином юридическом лице, владения им или связанными с ним лицами акциями в ином юридическом лице, противоречия между его обязанностями по отношению к обществу и обязанностями по отношению к другому лицу (например, к возникновению конфликта интересов, в частности, может привести заключение сделок, в которых соответствующее лицо прямо или косвенно заинтересовано, приобретение акций (долей) конкурирующих с обществом юридических лиц, занятие должностей в таких юридических лицах, установление с ними договорных отношений, иная связь с ними).</i></p>	128	А	<p><i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества. Если применимо (в обществе за отчетный период совершались сделки с заинтересованностью или возникла ситуация конфликта интересов) – приведите подтверждения соответствующих уведомлений.</i></p>
116.	Общество установило процедуру (и предусмотрело соответствующий бюджет), в соответствии с которой у членов совета директоров была возможность за счет общества	131	С	<p><i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров общества,</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	обращаться за профессиональными консультациями по вопросам, связанным с компетенцией совета директоров.			<i>а также размер бюджета, выделенный на соответствующие цели, и механизм его востребования.</i>
117.	Член совета директоров, у которого возник конфликт интересов, незамедлительно сообщает совету директоров через его председателя или корпоративного секретаря общества как о самом факте наличия конфликта интересов, так и об основаниях его возникновения. Такое сообщение направляется до начала обсуждения вопроса, по которому у такого члена совета директоров имелся конфликт интересов, на заседании совета директоров или его комитета с участием такого члена совета директоров.	133	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров общества, а также, если применимо (в обществе за отчетный период возник конфликт интересов с участием члена совета директоров) – приведите пункты протокола соответствующего заседания совета директоров, на котором рассматривался вопрос с конфликтом интересов.</i>
118.	Член совета директоров не участвует в принятии решения в случае наличия конфликта интересов. Он воздерживался от голосования по вопросам, в отношении которых у него имелся конфликт интересов.	134	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров общества, а также, если применимо (в обществе за отчетный период возник конфликт интересов с участием члена совета директоров) – приведите пункты протокола соответствующего заседания совета директоров, на котором рассматривался вопрос с конфликтом интересов.</i>
119.	В тех случаях, когда того требует характер обсуждаемого вопроса либо специфика конфликта интересов, совет директоров предлагает члену совета директоров, имеющему соответствующий конфликт интересов, не присутствовать при обсуждении такого вопроса на заседании.	135	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров общества, а также, если применимо (в обществе за отчетный период возник конфликт интересов с участием члена совета директоров) – приведите пункты протокола соответствующего заседания совета директоров, на котором рассматривался вопрос с конфликтом интересов.</i>
120.	Членам совета директоров и связанным с ними лицам запрещено принимать подарки от сторон, заинтересованных в принятии решений, равно как и не пользоваться какими-либо	136	А	<i>Укажите внутренний документ общества (кодекс этики или аналогичный), а также документ, закрепляющий порядок антикоррупционных расследований место их</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий). Указанный подход специально закреплен во внутреннем документе общества.			<i>хранения или публикации. Прокомментируйте практику проведения расследований неэтичного поведения в обществе.</i>
121.	Для исключения конфликта интересов исполнительные директора воздерживаются от участия в голосовании при утверждении условий договоров с членами исполнительных органов общества.	137	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров общества и пункты протокола соответствующих заседаний советов директоров общества.</i>
122.	Совет директоров разработал политику общества в отношении владения членами совета директоров акциями общества и акциями (долями) подконтрольных обществу юридических лиц. Такая политика предусматривает положения о том, может ли независимый директор владеть акциями общества и (или) акциями (долями) подконтрольных обществу юридических лиц, ограничения для такого владения, устанавливать обязанность члена совета директоров уведомлять совет директоров общества о намерении совершить сделки с акциями общества или акциями (долями) подконтрольных ему юридических лиц и незамедлительно после совершения таких сделок - об их совершении.	138	В	<i>Укажите ссылку на политику в отношении владения акциями или внутренние документы, определяющие порядок владения, ограничения владения, обязанности уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с акциями общества</i>
123.	Общество за счет собственных средств осуществило страхование ответственности членов совета директоров, с тем	139	В	<i>Укажите на положение устава страхования ответственности или возмещения расходов на страхование членам совета директоров, а</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	чтобы в случае причинения убытков обществу или третьим лицам действиями членов совета директоров эти убытки могли быть возмещены. Страхование ответственности позволяет не только компенсировать причиненные обществу убытки, но и привлечь в состав совета директоров компетентных специалистов, которые в противном случае опасались бы возможного предъявления к ним крупных исков.			<i>также на сведения о расходах общества, направляемых на страхование ответственности и перечень застрахованных лиц</i>
124.	В случае если член совета директоров намеревался занять должность в составе органов управления иных организаций, он уведомил совет директоров общества о таком намерении, и незамедлительно после избрания (назначения) в органы управления иных организаций - о таком избрании (назначении).	142	А	<i>Укажите на внутренние документы общества, регламентирующие обязанности членов совета директоров общества уведомлять совет директоров общества о намерении занять должность и о факте занятия должности в органах управления других обществ.</i>
125.	Во внутренних документах общества закреплены (и соответствующие процедуры выполняются на практике): - обязанность должностных лиц общества (включая членов исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений) (а также дисциплинарная ответственность за ее неисполнение) предоставлять любому члену совета директоров запрошенные им (в том числе конфиденциальные) информацию и документы (как самого общества, так и подконтрольных обществу юридических лиц) (в том числе запрет отказывать члену совета директоров в предоставлении информации или документов на том основании, что они не имеют отношения к повестке дня заседания совета директоров или компетенции совета директоров); - принцип оперативности, полноты и достоверности при предоставлении члену совета директоров информации и документов; - обязанность члена совета директоров, получающего от общества конкретную конфиденциальную информацию,	144, 145, 146, 147, 148, 149	А	<i>Укажите соответствующие внутренние документы общества, утвержденные советом директоров, и опишите регламенты, которыми контролируется выполнение соответствующих процедур. Опишите сложившуюся практику предоставления членам совета директоров информации.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	выдать обществу расписку о том, что он осведомлен о конфиденциальности соответствующей получаемой информации и обязуется сохранять ее конфиденциальность; - порядок и процедуры предоставления членам совета директоров информации (например, через корпоративного секретаря общества).			
126.	Члены совета директоров, особенно впервые избранные в его состав, имели возможность в краткие сроки получить достаточное представление о стратегии общества, принятой в обществе системе корпоративного управления, системе управления рисками и внутреннего контроля, распределении обязанностей между исполнительными органами общества и иную существенную информацию о деятельности общества. В связи с этим обществом разработан порядок ознакомления с указанной информацией вновь избранных членов совета директоров.	150	А	<i>Опишите, как организована в обществе процедура знакомства нового члена совета директоров с обществом, принятым в нем регламентами и процедурами.</i>
<b>Ф.</b>	<b>Подготовка и проведение заседаний совета директоров должны способствовать его эффективной деятельности (2.7)</b>			
127.	В протоколе заседания совета директоров указывается информация о том, как голосовал каждый член совета директоров по вопросам повестки заседания.	155	А	<i>Представьте протоколы заседаний совета директоров.</i>
128.	Заседания совета директоров проводятся не реже одного раза в два месяца, и в соответствии с утвержденным советом директоров планом работы. План работы совета директоров содержит перечень вопросов, которые должны рассматриваться на соответствующих заседаниях.	156	А	<i>Представьте протоколы заседаний совета директоров.</i>
129.	В уставе или во внутренних документах общества предусмотрено право акционера, владеющего определенным процентом голосующих акций (акционеров, владеющих в совокупности определенным процентом голосующих акций), требовать созыва заседания совета директоров для	161	С	<i>Укажите соответствующие разделы внутренних документов общества, утвержденных советом директоров или собранием акционеров.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	рассмотрения наиболее важных вопросов, связанных с деятельностью общества. Такой порог установлен в размере не более двух процентов голосующих акций (в случаях, когда законодательством установлены иные требования к размеру соответствующего порога голосующих акций, данная рекомендация не применяется).			
130.	В возможно короткий разумный срок после проведения общего собрания, на котором был избран совет директоров, проводится первое заседание совета директоров для избрания председателя совета директоров, формирования комитетов совета директоров и избрания председателей комитетов.	157	А	<i>Укажите даты проведения общих собраний акционеров и первых после них заседаний совета директоров общества.</i>
131.	Во внутренних документах общества закреплено положение о том, что при проведении заседаний совета директоров в очной форме для определения наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение по вопросам повестки дня заседания члена совета директоров, отсутствующего на заседании, и определен порядок получения письменного мнения члена совета директоров, обеспечивающий его оперативное направление и получение (например, посредством телефонной или электронной связи).	159	А	<i>Укажите на соответствующие разделы внутренних документов или устава общества. Опишите практику направления членами совета директоров письменного мнения по вопросам повестки дня заседания совета директоров.</i>
132.	Отсутствующим в месте проведения заседания членам совета директоров предоставлена возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.	160	С	<i>Укажите на соответствующие разделы внутренних документов общества, утвержденных советом директоров. Опишите практику участия членами совета директоров в обсуждении повестки дня и голосовании дистанционно.</i>
133.	Уведомление членов совета директоров о созыве заседания совета директоров, форме проведения и повестке дня заседания с приложением материалов, относящихся к вопросам повестки дня, осуществлено в срок, позволяющий членам совета директоров выработать позицию по вопросам повестки дня. Такой срок составляет не менее пяти календарных дней.	163	А	<i>Укажите на соответствующие разделы внутренних документов общества, утвержденных советом директоров.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
134.	Члены совета директоров имеют возможность заранее ознакомиться с заключениями комитетов совета директоров и (или) независимых директоров по вопросам повестки дня.	164	А	<i>Укажите на соответствующие разделы внутренних документов общества, утвержденных советом директоров.</i>
135.	Внутренними документами общества предусмотрены форма уведомления о проведении заседания и порядок направления (предоставления) информации, обеспечивающий ее оперативное получение (в том числе посредством электронной связи).	165	А	<i>Укажите на соответствующие разделы внутренних документов общества. Опишите практику направления уведомлений и направления (предоставления) информации к заседанию.</i>
136.	Для установления реального механизма ответственности членов совета директоров ведутся и хранятся, наряду с протоколами, стенограммы заседаний совета директоров или используются иные способы фиксации, позволяющие отразить позиции каждого члена совета директоров по вопросам повестки дня. Особые мнения членов совета директоров прикладываются к протоколам заседаний совета директоров и являются их неотъемлемой частью.	166	А	<i>Опишите практику хранения информации о проведенных заседаниях совета директоров.</i>
137.	<p>Положением о совете директоров предусмотрено рассмотрение на заседаниях, проводимых в очной форме, следующих вопросов (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана общества;</li> <li>- созыв годового общего собрания акционеров и принятие решений, необходимых для его созыва и проведения, созыв или отказ в созыве внеочередного общего собрания акционеров;</li> <li>- предварительное утверждение годового отчета общества;</li> <li>- избрание и переизбрание председателя совета директоров;</li> <li>- образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, если уставом общества это было отнесено к компетенции совета директоров;</li> <li>- приостановление полномочий единоличного исполнитель-</li> </ul>	168	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>ного органа общества и назначение временного единоличного исполнительного органа, если уставом общества образование исполнительных органов не было отнесено к компетенции совета директоров;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вынесение на рассмотрение общего собрания акционеров вопросов о реорганизации (в том числе определение коэффициента конвертации акций общества) или ликвидации общества;</li> <li>- одобрение существенных сделок общества <i>(под существенными сделками общества понимаются крупные сделки общества, существенные для общества сделки с заинтересованностью (существенность при этом определяет общество), а также иные сделки, которые общество признает для себя существенными);</i></li> <li>- утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с регистратором;</li> <li>- вынесение на рассмотрение общего собрания акционеров вопроса о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации или управляющему;</li> <li>- вопросы, связанные с поступлением в общество обязательного или добровольного предложения;</li> <li>- вопросы, связанные с увеличением уставного капитала общества (в том числе определение цены имущества, вносимого в оплату размещаемых обществом дополнительных акций);</li> <li>- рассмотрение финансовой деятельности общества за отчетный период (квартал, год);</li> <li>- вопросы, связанные с листингом и делистингом акций общества;</li> <li>- рассмотрение результатов оценки эффективности работы совета директоров, исполнительных органов общества и ключевых руководящих работников;</li> </ul>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- принятие решения о вознаграждении членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников;</li> <li>- рассмотрение политики управления рисками;</li> <li>- утверждение дивидендной политики общества.</li> </ul>			
138.	<p>Положением о совете директоров предусмотрено рассмотрение на заседаниях, проводимых в очной форме, существенных аспектов деятельности подконтрольных обществу юридических лиц (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров)</p> <p><i>(под существенными аспектами деятельности подконтрольных обществу юридических лиц понимаются сделки подконтрольных обществу юридических лиц, а также иные аспекты их деятельности, которые, по мнению общества, оказывают существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения группы организаций, в которую входят общество и подконтрольные ему юридические лица);</i></p>	168	С	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества.</i>
139.	<p>В уставе общества предусмотрен ряд вопросов, решение по которым принимается квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана общества;</li> <li>- утверждение дивидендной политики общества;</li> <li>- принятие решения о листинге акций общества и (или) ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции;</li> <li>- определение цены существенных сделок общества и одобре-</li> </ul>	169, 170	А	<i>Укажите соответствующие положения устава общества.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>ние таких сделок;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вынесение на общее собрание акционеров вопросов о реорганизации или ликвидации общества;</li> <li>- вынесение на общее собрание акционеров вопросов об увеличении или уменьшении уставного капитала общества, определение цены (денежной оценки) имущества, вносимого в оплату размещаемых обществом дополнительных акций;</li> <li>- вынесение на общее собрание акционеров вопросов, связанных с внесением изменений в устав общества, одобрением существенных сделок общества, листингом и делистингом акций общества и (или) ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции;</li> <li>- принятие рекомендаций в отношении поступившего в общество добровольного или обязательного предложения;</li> <li>- принятие рекомендаций по размеру дивидендов по акциям общества.</li> </ul>			
140.	<p>В уставе общества предусмотрен, что по существенным вопросам деятельности подконтрольных обществу юридических лиц решение принимается квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров (в случае если такой вопрос относится к компетенции совета директоров).</p>	169, 170	С	<p><i>Укажите соответствующие положения устава общества.</i></p>
<b>Г.</b>	<p><b>Комитетам совета директоров целесообразно обеспечивать предварительное рассмотрение вопросов компетенции совета директоров (2.8)</b></p>			
141.	<p>Основными задачами комитета по аудиту в области бухгалтерской (финансовой) отчетности является: анализ существенных аспектов учетной политики общества; участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности общества; контроль за надежностью и эффективностью системы</p>	172	А	<p><i>Укажите положения устава и (или) внутреннего документа, определяющие компетенцию комитета по аудиту, место их хранения и опубликования</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления (если в обществе не сформирован комитет по корпоративному управлению), включая оценку эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля общества, практики корпоративного управления и подготовку предложений по их совершенствованию, контроль процедур, обеспечивающих соблюдение обществом требований законодательства, анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов, а также этических норм, правил и процедур общества, требований бирж,;</p> <p>анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля;</p> <p>обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;</p> <p>рассмотрение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите);</p> <p>рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;</p> <p>рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя подразделения внутреннего аудита и размере его вознаграждения;</p> <p>рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;</p> <p>оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;</p> <p>рассмотрение вопроса о необходимости создания системы внутреннего аудита (в случае ее отсутствия в обществе) и предоставление результатов рассмотрения совету директоров общества;</p>			



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов общества, включая оценку кандидатов в аудиторы общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;</p> <p>надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;</p> <p>обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами общества;</p> <p>разработка и контроль за исполнением политики общества, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера обществу;</p> <p>контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в обществе;</p> <p>надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;</p> <p>контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.</p>			
142.	Комитет по аудиту сформирован только из независимых директоров.	173	А	<p><i>Укажите соответствующие положения устава и (или) внутреннего документа. Укажите перечень членов комитета по аудиту, с указанием статуса директоров, и место опубликования сведения о членах комитета по аудиту.</i></p>
143.	По крайней мере один из независимых директоров - членов	174	А	<p><i>Укажите протокол заседания совета</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	комитета по аудиту обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.			<i>директоров, соответствующие требования внутренних документов и (или) устава, место опубликования сведений о членах комитета.</i>
144.	Комитет по аудиту в случае необходимости может приглашать на свои заседания любых должностных лиц общества, руководителя подразделения внутреннего аудита и представителей внешних аудиторов общества, а также на постоянной или временной основе привлекать к участию в работе комитета по аудиту независимых консультантов (экспертов) для подготовки материалов и рекомендаций по вопросам повестки дня.	175	А	<i>Укажите заседания совета директоров, соответствующие требования внутренних документов и (или) устава, прокомментируйте практику работы комитета</i>
145.	Встречи комитета по аудиту или его председателя с руководителем подразделения внутреннего аудита общества по вопросам, относящимся к компетенции подразделения внутреннего аудита проводятся не реже одного раза в квартал.	176	А	<i>Укажите заседания совета директоров, соответствующие требования внутренних документов и (или) устава, прокомментируйте практику работы комитета</i>
146.	Общество публично раскрывает информацию о подготовленной комитетом по аудиту оценке аудиторских заключений, представленных внешними аудиторами, а также информацию о наличии в составе комитета по аудиту независимого директора, обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.	177	А	<i>Укажите заседания совета директоров, соответствующие требования внутренних документов и (или) устава, место опубликования сведений о членах комитета, прокомментируйте практику работы комитета</i>
147.	В состав комитета по вознаграждениям включены только независимые директора.	179.1	В	<i>Укажите перечень членов комитета по вознаграждениям, с указанием статуса директоров, и место опубликования сведения о членах комитета по вознаграждениям.</i>
148.	Председателем комитета по вознаграждениям не является председатель совета директоров общества.	179.2	В	<i>Укажите перечень членов комитета по вознаграждениям, с указанием статуса директоров, и место опубликования сведения о членах комитета по вознаграждениям.</i>
149.	К задачам комитета по вознаграждениям относится разработка и периодический пересмотр политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных	180.1	А	<i>Укажите соответствующие положения внутренних документов общества, утвержденных советом директоров.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	органов общества и иных ключевых руководящих работников, в том числе разработка параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов.			
150.	К задачам комитета по вознаграждениям относится надзор за внедрением и реализацией политики общества по вознаграждению и различных программ мотивации.	180.2	А	<i>Укажите положение внутреннего документа, регулирующего деятельность комитета по вознаграждениям, протоколы заседаний комитета по вознаграждениям, на которых рассматривались соответствующие вопросы, прокомментируйте практику работы комитетов, рекомендации, отчеты и проекты документов (условия трудовых договоров и т.п.), разработанных комитетом, место их опубликования или хранения</i>
151.	К задачам комитета по вознаграждениям относится предварительная оценка работы исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников по итогам года в контексте критериев, заложенных в политику вознаграждения, а также предварительная оценка достижения указанными лицами поставленных целей в рамках долгосрочной программы мотивации.	180.3	А	<i>Укажите положение внутреннего документа, регулирующего деятельность комитета по вознаграждениям протокол заседания комитета по вознаграждениям</i>
152.	К задачам комитета по вознаграждениям относится разработка условий досрочного расторжения трудовых договоров с членами исполнительных органов общества и иными ключевыми руководящими работниками, включая все материальные обязательства общества и условия их предоставления.	180.4	А	<i>Укажите политику или положение внутреннего документа, регулирующего деятельность комитета по вознаграждениям</i>
153.	К задачам комитета по вознаграждениям относится выбор независимого консультанта по вопросам вознаграждения членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников, а если политика общества предполагает обязательное проведение конкурсных процедур для выбора указанного консультанта - определение условий конкурса и выполнение роли конкурсной комиссии.	180.5	А	<i>Укажите положение о комитете по вознаграждениям</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
154.	К задачам комитета по вознаграждениям относится разработка рекомендаций совету директоров по определению размера вознаграждения и принципов премирования корпоративного секретаря общества, а также предварительная оценка работы корпоративного секретаря общества по итогам года и предложения о премировании корпоративного секретаря общества.	180.6	А	<i>Укажите положение о комитете по вознаграждениям</i>
155.	К задачам комитета по вознаграждениям относится подготовка отчета о практической реализации принципов политики вознаграждения членов совета директоров, членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников для включения в годовой отчет и иные документы общества.	180.7	А	<i>Укажите протокол совета директоров, годовой отчет</i>
156.	Комитет по вознаграждениям совета директоров осуществляет надзор за раскрытием информации о политике и практике вознаграждения и о владении акциями общества членами совета директоров, а также членами коллегиальных исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками в годовом отчете и на корпоративном сайте общества в сети Интернет.	181	А	<i>Укажите положение о комитете по вознаграждениям</i>
157.	В обществе сформирован комитет по номинациям, либо его функции переданы иному комитету	182, 185	А	<i>Укажите соответствующие положения устава и (или) внутреннего документа общества</i>
158.	Большинство членов комитета по номинациям, либо комитета, которому переданы функции комитета по номинациям, являются независимыми директорами.	183	В	<i>Укажите перечень членов комитета по номинациям, либо комитета, которому переданы функции комитета по номинациям, с указанием статуса директоров, и место опубликования сведения о членах комитета по номинациям.</i>
159.	В случае если председателем комитета по номинациям являлся председатель совета директоров общества, он не выполнял функции председателя на заседании комитета, на котором рассматривались вопросы планирования	184	А	<i>Приведите соответствующий протокол заседания комитета по номинациям.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	преимущества председателя совета директоров или выработки рекомендаций в отношении его избрания.			
160.	<p>К задачам комитета по номинациям относится:</p> <p>оценка состава совета директоров с точки зрения профессиональной специализации, опыта, независимости и вовлеченности его членов в работу совета, определение приоритетных направлений для усиления состава совета; взаимодействие с акционерами, которое не ограничивается кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества. Данное взаимодействие нацелено на формирование состава совета, наиболее полно отвечающего целям и задачам обществ;</p> <p>анализ профессиональной квалификации и независимости всех кандидатов, номинированных в совет директоров общества, на основе всей доступной комитету информации; формирование и доведение до акционеров рекомендаций в отношении голосования по вопросу избрания кандидатов в совет директоров общества;</p> <p>описание индивидуальных обязанностей директоров и председателя совета директоров, включая определение времени, которое должно уделяться вопросам, связанным с деятельностью общества, в рамках и за рамками заседаний, в ходе плановой и внеплановой работы. Данное описание (отдельное для члена совета директоров и для его председателя) утверждено советом директоров и вручено для ознакомления каждому новому члену совета директоров и его председателю после их избрания;</p> <p>формирование программы вводного курса для вновь избранных членов совета директоров, направленного на ознакомление новых директоров с ключевыми активами общества, его стратегией, деловой практикой, принятой в обществе, организационной структурой общества и</p>	186.1, 186.2, 186.3, 186.4	А	<p><i>Укажите соответствующие положения устава и (или) внутренних документов, протоколы заседаний комитета, утвержденные комитетом документы, проекты, рекомендации и место их опубликования или хранения. Прокомментируйте практику работы комитета</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>ключевыми руководящими работниками общества, а также с процедурами работы совета директоров; осуществление надзора за практической реализацией вводного курса;</p> <p>анализ текущих и ожидаемых потребностей общества в отношении профессиональной квалификации членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников, продиктованных интересами конкурентоспособности и развития общества, планирование преемственности в отношении указанных лиц;</p> <p>формирование рекомендаций совету директоров в отношении кандидатов на должность корпоративного секретаря общества;</p> <p>формирование рекомендаций совету директоров в отношении кандидатов на должность членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников.</p>			
161.	<p>К задачам комитета по номинациям также относится: формирование программы обучения и повышения квалификации для членов совета директоров, учитывающей индивидуальные потребности отдельных его членов, а также надзор за практической реализацией этой программы;</p> <p>ежегодное проведение детальной формализованной процедуры самооценки или внешней оценки совета директоров и комитетов совета директоров с позиций эффективности их работы в целом, а также индивидуального вклада директоров в работу совета директоров и его комитетов, разработку рекомендаций совету директоров в отношении совершенствования процедур работы совета директоров и его комитетов, подготовку отчета об итогах самооценки или внешней оценки для включения в годовой отчет общества;</p> <p>подготовка отчета об итогах работы комитета для включения в годовой отчет и иные документы общества.</p>	186.5, 186.6, 186.7	В	<p><i>Укажите соответствующие положения устава и (или) внутренних документов, протоколы заседаний комитета, утвержденные комитетом документы, проекты, рекомендации и место их опубликования или хранения. Прокомментируйте практику работы комитета по номинациям.</i></p>
162.	Комитет по номинациям определяет методологию самооценки	187	В	<p><i>Укажите соответствующие положения</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	и дает предложения по выбору независимого консультанта для проведения оценки работы совета директоров. Указанная методология и кандидатура независимого консультанта утверждались советом директоров.			<i>устава и (или) внутренних документов, протоколы заседаний комитета, утвержденные комитетом документы, проекты, рекомендации и место их опубликования или хранения</i>
163.	Для эффективного осуществления функций совета директоров созданы комитеты совета директоров.	188	А	<i>Приведите сведения о комитетах совета директоров общества.</i>
164.	Общество утвердило внутренние документы, определяющие задачи каждого комитета, полномочия, порядок их формирования и работы, раскрыло информацию о созданных комитетах, а также обеспечило включение принятых комитетами рекомендаций в состав протокола того заседания совета директоров, на котором рассматривался вопрос, в отношении которого была дана соответствующая рекомендация.	195	А	<i>Укажите соответствующие разделы во внутренних документах общества, утверждённых советом директоров.</i>
165.	В случае, когда советом директоров принято решение, противоречащее рекомендации комитета совета директоров, совет директоров обосновывает причины, по которым рекомендации не были учтены. Соответствующее обоснование включается в протокол заседания совета директоров.	196	А	<i>Опишите практику учета рекомендаций комитета совета директоров. Если применимо (за отчетный период были случаи принятия советом директоров решения, противоречащего рекомендациям комитета совета директоров) – приведите ссылки на соответствующие пункты протоколов заседания совета директоров.</i>
166.	Каждый комитет состоит не менее чем из трех членов совета директоров. В случае необходимости к работе комитетов могут на временной или постоянной основе привлекаться эксперты и консультанты, которые не обладают правом голоса при принятии решений по вопросам компетенции комитета.	197, 199	А	<i>Укажите состав комитетов советов директоров.</i>
167.	Лица, не являющиеся членами комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут присутствовать на заседаниях указанных комитетов исключительно по приглашению их председателей. Члены совета директоров могут посещать заседания комитетов	200	А	<i>Приведите соответствующие пункты регламента комитета по аудиту, комитета по вознаграждениям, и протоколы заседаний этих комитетов в части присутствующих.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	беспрепятственно (без приглашения председателей).			
168.	Комитеты ежегодно представляют отчеты о своей работе совету директоров.	203	А	<i>Представьте соответствующие отчеты и укажите на пункты протокола заседания совета директоров.</i>
<b>Н.</b>	<b>Совету директоров следует осуществлять самооценку и оценку деятельности своих членов и комитетов (2.9)</b>			
169.	Оценку работы председателя совета директоров проводят независимые директора (под председательством старшего независимого директора, если такой директор избирался в соответствии с внутренними документами общества) с учетом мнений всех членов совета директоров.	206	В	<i>Ссылка на положения устава и внутренних документов, отчетов проведения оценки, содержащих указание на лиц, её проводивших</i>
170.	Критерии оценки совета директоров предусматривают оценку профессиональных и личных качеств членов совета директоров, их независимость, слаженность работы и степень личного участия, а также иные факторы, влияющие на эффективность работы совета директоров.	207	В	<i>Укажите положение о комитете, отчет об оценке или самооценке членов совета директоров</i>
171.	Результаты самооценки или внешней оценки рассматриваются на очном заседании совета директоров.	208	В	<i>Укажите протокол заседания совета директоров</i>
172.	Председатель совета директоров и комитет по номинациям сформулировали предложения по совершенствованию работы совета директоров и его комитетов с учетом результатов оценки.	209.1	В	<i>Укажите протокол заседания комитета по номинациям</i>
173.	По итогам индивидуальной оценки даются рекомендации по повышению квалификации отдельных членов совета директоров. Формируются и проводятся индивидуальные программы обучения (тренинги).	209.2, 209.3	В	<i>Укажите протокол комитета по номинациям. Укажите план программы обучения</i>
174.	Председатель совета директоров и комитет по номинациям осуществляет контроль за реализацией таких программ обучения (тренингов).	209.4	В	<i>Ссылка на документ, определяющий порядок осуществления контроля, отчеты его проведения</i>
175.	Оценка эффективности работы совета директоров проводится советом директоров самостоятельно (самооценка) или же с привлечением независимой внешней организации	210	А	<i>Укажите положение о совете директоров</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	(консультанта), обладающей необходимой квалификацией для проведения такой оценки. Указанная оценка проводится ежегодно, а независимый консультант привлекается не реже одного раза в три года.			
<b>I.</b>	<b>Взаимодействие акционеров, обеспечение деятельности совета директоров и координация деятельности общества по защите прав акционеров осуществляются корпоративным секретарем общества (3.1). Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией и не зависит от исполнительных органов общества.</b>			
176.	В зависимости от размеров бизнеса компании, структуры владения капиталом, количества миноритарных акционеров функции корпоративного секретаря выполняются одним лицом - корпоративным секретарем - либо специальным структурным подразделением, возглавляемым корпоративным секретарем.	220	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
177.	На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое, либо экономическое, либо бизнес-образование, имеющее опыт работы в области корпоративного управления или руководящей работы не менее двух лет.	211	А	<i>Представьте подтверждение опыта и квалификации лица, назначенного на должность корпоративного секретаря.</i>
178.	Корпоративным секретарем общества не назначается лицо, являющееся аффилированным лицом общества, связанное с контролирующим обществом лицом либо с исполнительным руководством общества.	212	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа общества, регламентирующего назначение корпоративного секретаря общества.</i>
179.	В случае возникновения конфликта интересов корпоративный секретарь незамедлительно сообщает об этом председателю совета директоров.	213	А	<i>Ссылки на положение устава или внутреннего документа, опубликованные сообщения</i>
180.	Общество раскрывает на сайте общества в сети Интернет, а также в годовом отчете общества сведения о корпоративном секретаре в том же объеме, что и объем сведений,	215	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа, а также ссылку на последнее по времени опубликования сообщения на сайте</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	предусмотренных для раскрытия в отношении членов совета директоров и исполнительных органов общества.			<i>общества</i>
181.	К компетенции совета директоров отнесены вопросы: - утверждения кандидатуры на должность корпоративного секретаря и прекращению его полномочий; - утверждения положения о корпоративном секретаре; - оценки работы корпоративного секретаря и утверждения отчетов о его работе; - утверждения положения о корпоративном секретаре; - выплаты корпоративному секретарю дополнительного вознаграждения.	216	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
182.	Общество утвердило внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.	217.1	А	<i>Укажите ссылку на страницу в сети Интернет, на которой опубликовано положение</i>
183.	В положении о корпоративном секретаре определены требования к кандидатуре корпоративного секретаря.	217.2	А	<i>Укажите структурную Положения</i>
184.	В положении о корпоративном секретаре определен порядок назначения корпоративного секретаря и прекращения его полномочий.	217.3	А	<i>Укажите структурную Положения</i>
185.	В положении о корпоративном секретаре определены подчиненность корпоративного секретаря и порядок его взаимодействия с органами управления и структурными подразделениями общества.	217.4	А	<i>Укажите структурную Положения</i>
186.	В положении о корпоративном секретаре определены функции, права и обязанности корпоративного секретаря.	217.5	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
187.	В положении о корпоративном секретаре определены условия и порядок выплаты вознаграждения корпоративному секретарю.	217.6	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
188.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: участие в организации подготовки и проведения общих собраний.	218.1	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
189.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: обеспечение	218.2	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	работы совета директоров и комитетов совета директоров.			<i>документа</i>
190.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: участие в реализации политики общества по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов общества.	218.3	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
191.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: обеспечение взаимодействия общества с его акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов.	218.4	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
192.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: обеспечение взаимодействия общества с органами регулирования, организаторами торговли, регистратором, иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках полномочий, закрепленных за корпоративным секретарем.	218.5	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
193.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами общества процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением.	218.6	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
194.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: незамедлительное информирование совета директоров обо всех выявленных нарушениях законодательства, а также положений внутренних документов общества, соблюдение которых относится к функциям секретаря общества.	218.7	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
195.	К функциям корпоративного секретаря отнесено: участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления общества.	218.8	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
196.	Для выполнения возложенных на него функций корпоративный секретарь наделен необходимыми полномочиями: запрашивать и получать документы общества.	219.1	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
197.	Корпоративный секретарь наделен полномочиями: в рамках	219.2	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	своей компетенции выносить вопросы на рассмотрение органов управления общества.			
198.	Корпоративный секретарь наделен полномочиями: контролировать соблюдение должностными лицами и работниками общества устава и внутренних документов общества в части вопросов, относящихся к его функциям;	219.3	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
199.	Корпоративный секретарь наделен полномочиями: осуществлять взаимодействие с председателем совета директоров и председателями комитетов совета директоров.	219.4	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
200.	Корпоративный секретарь не совмещает свою работу в качестве корпоративного секретаря с выполнением иных функций в обществе.	221	А	<i>Укажите положение устава или внутреннего документа</i>
<b>III. Принцип "Система вознаграждения членов совета директоров и ключевых сотрудников общества"</b> Система вознаграждения членов совета директоров, членов исполнительных органов и ключевых работников общества выстроена в соответствии с необходимостью эффективного управления обществом и достижения долгосрочных интересов общества. Политику вознаграждения исполнительных органов формирует совет директоров, он же контролирует ее реализацию.				
<b>А.</b>	<b>Вознаграждение должно быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией (4.1)</b>			
201.	Уровень вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников достаточен для того, чтобы привлекать и сохранять в штате, а также мотивировать руководителей, имеющих необходимые профессиональные качества для эффективного управления компанией. Размер вознаграждения указанным лицам не превышает уровень, необходимый для достижения этих целей.	222	В	<i>Прокомментируйте порядок определения размера вознаграждения в обществе. Укажите положения, политику вознаграждения, отражающую данные принципы</i>
202.	Директорам (неисполнительным и независимым) не предоставляются пенсионные отчисления, программы страхования (помимо страхования ответственности директора и страхования, связанного с поездками в рамках работы совета	232	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок вознаграждения</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	директоров), инвестиционные программы и прочие льготы и привилегии.			
203.	Действуя от лица акционеров и в соответствии с их долгосрочными интересами, совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечил контроль за внедрением в обществе системы вознаграждения, в том числе краткосрочной и долгосрочной мотивации, членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников.	224	С	<i>Сведения о документе, регламентирующем порядок вознаграждения и указание на место опубликования или хранения.</i>
204.	При формировании и пересмотре системы вознаграждения членов исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников комитет по вознаграждениям совета директоров проводит анализ и представляет рекомендации совету директоров в отношении каждой из составных частей системы вознаграждения, а также их пропорционального соотношения в целях обеспечения разумного баланса между краткосрочными и долгосрочными результатами деятельности. Под краткосрочными результатами деятельности в данном случае понимаются итоги деятельности за период не более трех лет, под долгосрочными - за период не менее пяти лет.	225	В	<i>Укажите положения устава или внутренних документов</i>
205.	В целях обеспечения баланса краткосрочных и долгосрочных стимулов членов исполнительных органов и ключевых работников общество предусмотрело отложенную выплату бонуса по итогам года, например равными частями в течение последующих трех лет.	226.2	В	<i>Укажите положения документа, регламентирующего порядок вознаграждения</i>
206.	Принятая в обществе политика по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и ключевых руководящих работников обеспечивает прозрачность всех материальных выгод в виде четкого разъяснения применяемых подходов и принципов, а также детального раскрытия информации по всем видам выплат, льгот и	227	В	<i>Укажите положения документа, регламентирующего порядок вознаграждения</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	привилегий, предоставляемых членам совета директоров, исполнительных органов и ключевым руководящим работникам за выполнение своих обязанностей.			
207.	Принятая в обществе политика возмещения расходов конкретизирует перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества при исполнении своих обязанностей. Членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества компенсируются (возмещаются) расходы, связанные с выездом к месту проведения заседаний и прочими поездками, совершаемыми в рамках исполнения указанными лицами возложенных на них обязанностей.	229, 230	А	<i>Укажите положения документа, регламентирующего порядок вознаграждения и положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов.</i>
<b>В.</b>	<b>Вознаграждение членов совета директоров должно обеспечивать сближение интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров (4.2)</b>			
208.	Размер фиксированного вознаграждения дифференцирован в зависимости от объема обязанностей директора в совете директоров общества, с тем чтобы отразить дополнительные временные затраты, сопряженные с выполнением функций председателя совета, члена комитета, председателя комитета, старшего независимого директора.	233.2	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов и вознаграждения</i>
209.	Для членов совета директоров не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации (выходные пособия) в случае досрочного прекращения их полномочий в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	240	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов</i>
210.	Участие в заседаниях совета директоров или комитетов совета	234	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	директоров (в том числе внеплановых), обсуждение вопросов повестки дня и принятие решений по этим вопросам является базовой обязанностью директора и не премируется - соответствующие временные затраты и усилия директора учитываются при определении размера фиксированного годового вознаграждения.			<i>возмещения расходов</i>
211.	Общество сформулировало и опубликовало четкую политику в отношении посещаемости заседаний совета директоров в составе положения о совете директоров или положения о вознаграждении совета. Выплата годового фиксированного вознаграждения в полном размере обусловлена личным присутствием на определенном количестве заседаний совета директоров. Такие требования применяются к членам совета директоров лишь в том случае, если они были утверждены и раскрыты обществом до проведения общего собрания акционеров, на котором члены совета директоров были избраны.	235	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов</i>
212.	Формы краткосрочной мотивации членов совета директоров не применяются. Отсутствует практика премирования по результатам любого периода. Члены совета директоров не участвуют в опционной программе и подобных программах мотивации.	236	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов</i>
213.	Политика вознаграждения, принятая в обществе, допускает возможность реализации директором основной части принадлежащих ему акций общества лишь по истечении определенного срока (не менее одного года) после его выхода из состава совета директоров общества. При этом политика вознаграждения предусматривает также принятие директорами обязанности не использовать любые механизмы хеджирования, нивелирующие мотивационный эффект от долгосрочного владения акциями.	237, 238, 239	С	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов и условия приобретения и владения акциями общества, а также мониторинга соблюдения директорами правил в отношении владения акциями и хеджирования, ограничивающего мотивационный эффект</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
<b>С.</b>	<b>Вознаграждение ключевых сотрудников общества должно зависеть от результата работы общества и личного вклада ключевых сотрудников в достижение результата (4.3)</b>			
214.	При определении размера фиксированного вознаграждения обществом учитывались все льготы и привилегии, предоставляемые членам исполнительных органов общества и иным ключевым руководящим работникам, а также источники дохода, связанные с их членством в органах управления иных обществ, в том числе дочерних и зависимых.	242	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов</i>
215.	Комитет по вознаграждениям разработал набор индивидуализированных ключевых показателей, на основе которых выстроена система краткосрочной мотивации, результаты в рамках которой оцениваются по итогам года или периода от года до трех.	243.1, 243.2, 244	В	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, регламентирующего порядок возмещения расходов, протокол заседания комитета и принятые им рекомендации и проекты документов, прокомментируйте Результаты программы краткосрочной мотивации, поясните, как она увязана с долгосрочными целями общества, укажите, за какой период оценивались результаты программы</i>
216.	Комитет вынес ключевые составляющие программы краткосрочной мотивации на утверждение совета директоров общества.	243.3	В	<i>Укажите ссылку на протокол заседания совета директоров, на котором рассматривался соответствующий вопрос, и прокомментируйте принятые решения</i>
217.	Комитет обеспечивал надзор за внедрением и исполнением программы краткосрочной мотивации.	243.3	С	<i>Укажите ссылку на протокол заседания совета директоров, на котором рассматривался соответствующий вопрос, и прокомментируйте принятые решения</i>
218.	Комитет по вознаграждениям рассматривает и оценивает целесообразность программы долгосрочной мотивации с учетом бизнес-модели, принятых в обществе корпоративных ценностей, горизонтов планирования деятельности общества,	245	В	<i>Прокомментируйте результаты последней оценки</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	объективности долгосрочных показателей, ожидаемой мотивационной эффективности и стоимости реализации такой программы в обстоятельствах общества.			
219.	Оценка результатов деятельности общества в рамках краткосрочной и долгосрочной программ мотивации осуществляется в контексте рисков, которые несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к рискованным управленческим решениям, наносящим ущерб долгосрочным интересам акционеров.	246.1	В	<i>Прокомментируйте результаты последней оценки. Укажите методику оценки рисков</i>
220.	Кредитные и другие финансовые организации, опираются на принципы Совета по финансовой стабильности (Financial Stability Board) и Базельского комитета по банковскому надзору (Basel Committee on Banking Supervision) при построении методологии и выработке процедур корректировки результатов деятельности с учетом рисков общества.	246.2	В	<i>Укажите ссылку на положения документа, регламентирующего порядок корректировки результатов деятельности</i>
221.	Обществом предусмотрена процедура, обеспечивающая в случае выявления фактов манипулирования показателями отчетности общества или иных недобросовестных действий со стороны исполнительных органов и иных руководящих работников общества, нацеленных лишь на формальное достижение целевых показателей деятельности общества и совершенных в ущерб долгосрочным интересам акционеров общества, возвращение обществу средств, неправомерно полученных исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками общества. Обязанность по возвращению обществу неправомерно полученных средств определена в договорах, заключенных обществом с указанными лицами.	247	В	<i>Укажите положения соответствующих документов в том числе в отношении вознаграждения исполнительных директоров и ключевых работников общества, место их опубликования или хранения</i>
222.	Предоставление акций в рамках программы долгосрочной мотивации производится равномерно, с ежегодным интервалом.	248, 249	В	<i>Прокомментируйте практику предоставления акций. Укажите на положения программы или иного документа, регулирующего порядок</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>Программой долгосрочной мотивации предусмотрено, что право реализации акций наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. Кроме того, обусловлено право реализации акций по истечении соответствующего периода достижением определенных показателей общества, в том числе и нефинансовых, если такие показатели применимы.</p> <p>Программой долгосрочной мотивации также предусмотрено, что в случае досрочного прекращения полномочий и (или) расторжения трудового договора члены исполнительных органов и иные ключевые руководящие работники общества должны принять на себя обязанность не реализовывать акции ранее чем через три года после их предоставления в рамках программы долгосрочной мотивации.</p>			<i>вознаграждения, и прокомментируйте практику общества реализации</i>
223.	<p>Размер выходного пособия в случае досрочного прекращения полномочий и (или) расторжения трудового договора с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками, так называемых золотых парашютов, не превышал двукратного размера годового фиксированного вознаграждения (Данная рекомендация применяется в случае, если законодательством не установлен меньший размер выходного пособия (золотого парашюта), выплачиваемого при досрочном прекращении полномочий и (или) расторжении трудового договора с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими работниками общества.). Для осуществления более высоких выплат предоставлены веские обоснования, утверждено соответствующее решение на заседании совета директоров и раскрыта информация о причинах назначения таких выплат.</p>	250	В	<i>Укажите на положения программы или иного документа, регулирующего порядок вознаграждения, и прокомментируйте практику реализации «золотых парашютов»</i>
224.	Трудовые договоры должны содержать требования к выходному пособию, соответствующие рекомендации 252.	250	С	<i>ст 349.3 ТК РФ содержит данное требование для госкомпаний</i>

#### **IV. Принцип "Раскрытие информации"**

*Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. Соблюдается принцип*

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
<i>полноты, актуальности и достоверности информации об обществе. В отношении акционеров общества соблюдаются принципы равнодоступности и необременительности получения доступа к информации и документам общества.</i>				
А.	Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц (6.1)			
225.	Информационная политика общества определяет цели и принципы раскрытия обществом информации, устанавливает перечень информации, помимо предусмотренной законодательством, обязанность по раскрытию которой принимает на себя общество, а также порядок раскрытия информации (в том числе информационные каналы, через которые должно осуществляться раскрытие, и формы раскрытия), сроки, в течение которых должен обеспечиваться доступ к раскрытой информации, порядок коммуникации членов органов управления, должностных лиц и работников общества с акционерами и инвесторами, а также представителями средств массовой информации и иными заинтересованными лицами, а также меры по обеспечению контроля за соблюдением информационной политики общества.	274	А	<i>Укажите положения устава и Положения об информационной политике</i>
226.	Реализация обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами общества. Контроль за соблюдением информационной политики осуществляет совет директоров общества.	275	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике, протокол заседания совета директоров</i>
227.	На специальной странице сайта общества в сети Интернет размещены ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляется календарь корпоративных событий общества, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация.	276.1	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике. Укажите ссылку на раздел сайта</i>
228.	Регулярно проводятся: 1) встречи членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с		А	<i>Прокомментируйте практику соответствующих встреч и презентаций. Укажите соответствующее регулирование в</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>аналитиками;</p> <p>2) презентации (в том числе в форме телеконференций, веб-трансляций, веб-кастов) и встречи с участием членов органов управления и иных ключевых руководящих работников общества, в том числе сопутствующие раскрытию (публикации) бухгалтерской (финансовой) отчетности общества либо связанные с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития общества.</p>			<i>Положения об информационной политике</i>
229.	Общество раскрывает информацию об организации и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе.	277.1	А	<i>Прокомментируйте соответствующую практику раскрытия информации в годовом отчете. Укажите ссылку на раздел сайта, содержащий информацию об организации и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе</i>
230.	Общество раскрывает информацию об исполнительных органах, их составе с указанием председателя коллегиального исполнительного органа и его заместителя, а также о достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов исполнительных органов биографических данных (включая сведения об их возрасте, образовании, квалификации, опыте), сведения о должностях, которые они занимают или в течение не менее чем пяти последних лет занимали в органах управления иных юридических лиц.	277.2	А	<i>Прокомментируйте соответствующую практику раскрытия информации. Укажите ссылку на соответствующий раздел сайта</i>
231.	Общество раскрывает информацию о составе совета директоров с указанием председателя, его заместителя, старшего независимого директора, а также достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов совета директоров биографических данных (включая сведения об их возрасте, образовании, месте работы в настоящее время, квалификации, опыте), указание на то, когда каждый директор был впервые избран в состав совета	277.3, 277.4	А	<i>Прокомментируйте соответствующую практику раскрытия информации. Укажите ссылку на соответствующий раздел сайта</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	директоров, членство в советах директоров других обществ, информацию о том, являются ли они независимыми директорами, а также сведения о должностях, которые они занимают или занимали в течение не менее чем пяти последних лет в органах управления иных юридических лиц, а также информацию об утрате членом совета директоров статуса независимого директора.			
232.	Общество раскрывает информацию о составе комитетов совета директоров с указанием председателя и независимых директоров в составе комитетов.	277.5	А	<i>Прокомментируйте соответствующую практику раскрытия информации</i>
233.	Лицо, контролирующее общество, закрепило планы в отношении общества в специальном раскрытом меморандуме. Общество предприняло возможные усилия для внедрения указанной практики. Указанный меморандум содержит сведения о планах контролирующего общества лица в отношении контролируемого им пакета акций общества, о его намерениях выдвигать и избирать в совет директоров общества определенное число независимых директоров, о гарантиях соблюдения рыночных принципов в коммерческих отношениях между обществом и контролирующим лицом, иных обязательствах контролирующего лица, связанных с защитой финансовых интересов миноритарных акционеров, о планах контролирующего лица по развитию бизнеса общества, его обязательствах, связанных с созданием конкурирующих с обществом юридических лиц.	278, 279	В	<i>Укажите на утвержденный контролирующим обществом лицом план, месте опубликования. Прокомментируйте указанный план</i>
<b>В.</b>	<b>Общество должно своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об обществе (6.2)</b>			
234.	В обществе определена процедура, обеспечивающая	282, 283,	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>координацию работы всех служб и структурных подразделений общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>Общество придерживается основных принципов раскрытия информации:</p> <p>информация, которая может существенно повлиять на оценку общества и на стоимость его ценных бумаг раскрывается в максимально короткие сроки.</p> <p>Существенная информация раскрывается синхронно и эквивалентно в Российской Федерации и за ее пределами, если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, в том числе в форме иностранных депозитарных расписок. Эквивалентность раскрытия информации означает, что в случае ее раскрытия на организованном рынке в одной стране аналогичная по содержанию информация должна быть раскрыта и в другой стране, на организованном рынке которой обращаются ценные бумаги общества.</p> <p>Информация о позиции общества в отношении слухов или недостоверных данных, формирующих искаженное представление об оценке общества и стоимости его ценных бумаг, что подвергает риску интересы акционеров и инвесторов, предоставляется оперативно.</p> <p>Общество использует разнообразные каналы и способы раскрытия информации, прежде всего электронные, доступные для большинства заинтересованных лиц. Каналы распространения информации обеспечивают свободный и необременительный доступ заинтересованных лиц к раскрываемой обществом информации. Доступ к информации предоставляется на безвозмездной основе и не требует выполнения специальных процедур (получение паролей,</p>	284, 285, 286		

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>регистрации или иных технических ограничений) для ознакомления с ней.</p> <p>Сайт общества в сети Интернет является основным источником раскрытия информации обществом, поэтому на сайте общества в сети Интернет размещена информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности общества.</p> <p>При наличии существенной доли участия иностранных инвесторов в капитале общества параллельно с раскрытием информации на русском языке раскрыта такая же информация об обществе (в том числе сообщение о проведении собрания акционеров, годовой отчет общества, бухгалтерская (финансовая) отчетность) на иностранном языке, который является общепринятым на финансовом рынке, и обеспечивает к ней свободный доступ.</p> <p>Для соблюдения принципов достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных общество стремится к тому, чтобы: раскрываемая информация была понятной и непротиворечивой, а данные были сопоставимыми (была возможность сравнивать показатели общества за разные периоды времени, а также сравнивать показатели общества с показателями аналогичных компаний).</p> <p>Информация, предоставляемая обществом, носит объективный и сбалансированный характер. При освещении своей деятельности общество не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, которая является существенной для акционеров и инвесторов.</p> <p>При раскрытии финансовой и иной информации обеспечивалась ее нейтральность, то есть независимость представления этой информации от интересов каких-либо лиц или их групп. Информация не является нейтральной, если выбор ее содержания или формы предоставления имеет целью</p>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	достижение определенных результатов или последствий.			
235.	<p>Общество раскрыло информацию не только о себе, но и о подконтрольных ему юридических лицах, имеющих для него существенное значение. В частности, важным аспектом раскрытия в рамках группы является информация о роли, выполняемой каждым из существенных подконтрольных юридических лиц, о ключевых направлениях деятельности каждого из таких лиц, о функциональных отношениях между ключевыми компаниями группы и о механизмах, обеспечивающих подотчетность и подконтрольность внутри группы.</p> <p><i>(Под подконтрольными обществу юридическими лицами, имеющими для него существенное значение (существенными подконтрольными юридическими лицами), понимаются подконтрольные обществу организации, на каждую из которых приходится не менее пяти процентов консолидированной стоимости активов или не менее пяти процентов консолидированного дохода, определенных по данным последней консолидированной финансовой отчетности общества, а также иные подконтрольные обществу организации, которые, по мнению общества, оказывают существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения группы организаций, в которую входят общество и подконтрольные ему юридические лица).</i></p>	287	А	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике. Укажите ссылку на страницу сайта общества, где раскрывается информация о подконтрольных юридических лицах, имеющих для общества существенное значение</i></p>
236.	<p>Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, общество дополнительно раскрывает сведения о миссии, стратегии, корпоративных ценностях, задачах общества и политиках, принятых в обществе.</p>	288.1	А	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике. Укажите ссылку на сайт общества, содержащую сведения о миссии, стратегии, корпоративных ценностях, задачах общества и политиках, принятых в обществе</i></p>
237.	<p>Общество дополнительно раскрывает информацию о финансовой деятельности и финансовом состоянии общества:</p>	289.1	А	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i></p>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>годовую финансовую отчетность и промежуточную финансовую отчетность за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в случае если обязанность по составлению и раскрытию такой отчетности законодательством не установлена. Годовая финансовая отчетность раскрывается вместе с аудиторским заключением, а промежуточная финансовая отчетность - вместе с отчетом о результатах обзорной аудиторской проверки или аудиторским заключением. При этом общество обеспечивает проведение аудиторской проверки в максимально короткие сроки.</p>			
238.	<p>Общество раскрывает пояснения исполнительных органов общества к годовой и промежуточной финансовой отчетности общества, включая анализ финансового состояния и результатов его деятельности (MD&amp;A), в том числе анализ показателей рентабельности, финансовой устойчивости, оценку изменений в составе и структуре активов и пассивов, оценку текущей и перспективной ликвидности активов, описание факторов, оказывающих влияние на финансовое состояние общества, и тенденций, которые могут оказать влияние на деятельность общества в дальнейшем.</p>	289.2	В	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i></p>
239.	<p>Общество раскрывает сведения обо всех существенных рисках, которые могут повлиять на деятельность общества.</p>	289.3	А	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i></p>
240.	<p>Общество раскрывает информацию о сделках со связанными сторонами в соответствии с критериями, установленными МСФО.</p> <p><i>(Предусмотрен критерий материальности для раскрытия условий одной или нескольких взаимосвязанных сделок эмитента и подконтрольных эмитенту юридических лиц - не более одного процента стоимости активов в соответствии с применяемыми стандартами международной отчетности.</i></p>	289.4	В	<p><i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<i>Подробное описание таких сделок подразумевает раскрытие даты сделки, описания условий сделки, имен контрагентов в сделке и того, каким образом они связаны, основания, по которому сделка классифицируется как сделка со связанной стороной, целесообразности совершения такой сделки, суммы сделки / какой процент сумма составляет от активов).</i>			
241.	Общество раскрывает сведения о существенных сделках общества и подконтрольных ему юридических лиц (в том числе взаимосвязанных сделках, совершенных обществом, одной и (или) несколькими подконтрольными ему юридическими лицами).	289.5	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
242.	Общество раскрывает сведения об изменении степени контроля над подконтрольным юридическим лицом, имеющим для общества существенное значение.	289.6	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
243.	Общество раскрывает сведения о прочих существенных событиях, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества и подконтрольных организаций, имеющих существенное значение для общества.	289.7	С	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
244.	Общество раскрывает дополнительную информацию о структуре капитала: - сведения о количестве акционеров общества; - сведения о количестве голосующих акций с разбивкой по категориям (типам) акций, а также о количестве акций, находящихся в распоряжении общества и подконтрольных ему юридических лиц; - сведения о лицах, которые прямо или косвенно владеют акциями, и (или) распоряжаются голосами по акциям, и (или) являются выгодоприобретателями по акциям общества, составляющим пять и более процентов уставного капитала или обыкновенных акций общества; - заявление исполнительных органов общества об отсутствии	290	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	в обществе сведений о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых обществом; - сведения о возможности приобретения или о приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества, в том числе на основании акционерных соглашений или в силу наличия обыкновенных и привилегированных акций с разной номинальной стоимостью.			
245.	Общество раскрывает политику общества в социальной и экологической сфере.	291.1	С	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
246.	Общество раскрывает отчет общества об устойчивом развитии, составленный в соответствии с международно признанными стандартами (например, Глобальная инициатива по отчетности (GRI)).	291.2	С	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
247.	Общество раскрывает результаты технического аудита, аудита систем контроля качества, результаты сертификации системы менеджмента качества на соответствие требованиям международных стандартов.	291.3	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
248.	В состав годового отчета включается годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО, вместе с аудиторским заключением в отношении такой отчетности.	292	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
249.	Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, в годовой отчет включена дополнительная информация об обществе и результатах его деятельности: общие сведения (в том числе краткая история, организационная структура общества).	293.1	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
250.	В годовой отчет включаются обращения к акционерам председателя совета директоров и единоличного исполнительного органа общества, содержащие оценку деятельности общества за год.	293.2	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
251.	В годовой отчет включается информация о ценных бумагах	293.3	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	общества, в том числе о размещении обществом дополнительных акций и движении капитала за год (изменения в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции общества).			<i>Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
252.	В годовой отчет включается информация о количестве акций, находящихся в распоряжении общества, а также количество акций общества, принадлежащих подконтрольным обществу юридическим лицам.	293.4	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
253.	В годовой отчет включается информация об основных производственных показателях общества.	293.5	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
254.	В годовой отчет включается информация об основных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.	293.6	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
255.	В годовой отчет включена информация о достигнутых за год результатах общества в сравнении с запланированными.	293.7	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
256.	В годовой отчет включается информация о распределении прибыли и его соответствии принятой в обществе дивидендной политике.	293.8	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
257.	В годовой отчет включается информация об инвестиционных проектах и стратегических задачах общества.	293.9	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
258.	В годовой отчет включается информация о перспективах развития общества (объем продаж, производительность, контролируемая доля рынка, рост доходов, рентабельность, соотношение собственных и заемных средств).	293.10	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
259.	В годовой отчет включается краткий обзор наиболее существенных сделок, совершенных обществом и подконтрольными ему юридическими лицами (в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных обществом, одним и (или) несколькими подконтрольными ему юридическими	293.11	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	лицами) за последний год.			
260.	В годовой отчет включается описание системы корпоративного управления в обществе.	293.12	A	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
261.	В годовой отчет включается описание системы управления рисками и внутреннего контроля общества.	293.13	A	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
262.	В годовой отчет включается описание кадровой и социальной политики общества, социальное развитие, охрана здоровья работников, их профессиональное обучение, обеспечение безопасности труда.	293.14	B	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
263.	В годовой отчет включаются сведения о политике общества в области охраны окружающей среды и экологической политике общества.	293.15	B	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
264.	Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, в годовой отчет включается информация о корпоративном управлении в обществе: отчет о работе совета директоров (в том числе комитетов совета директоров) за год, в который в том числе включены сведения о количестве очных (заочных) заседаний, об участии каждого из членов совета директоров в заседаниях, описание наиболее существенных вопросов и наиболее сложных проблем, рассмотренных на заседаниях совета директоров и комитетов совета директоров, основных рекомендаций, которые комитеты давали совету директоров.	294.1	B	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
265.	В годовой отчет включается информация о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита.	294.2	B	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>
266.	В годовой отчет включается описание процедур, используемых при избрании внешних аудиторов и обеспечивающих их независимость и объективность, а также сведения о вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера.	294.3	A	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылке на последний раскрытый годовой отчет</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	*(Аудитор общества, подтверждающий достоверность бухгалтерской отчетности общества в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерской отчетности, а также аудитор общества, подтверждающий достоверность консолидированной финансовой отчетности общества в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности).			
267.	В годовой отчет включаются сведения об основных результатах оценки (самооценки) работы совета директоров, а в случае привлечения независимого внешнего консультанта для оценки деятельности совета директоров - сведения о таком консультанте, о том, существовали ли у консультанта какие-либо связи с компанией, и о результатах проведенной им оценки, а также о позитивных изменениях в деятельности совета директоров, осуществленных по результатам предыдущей оценки.	294.4	В	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
268.	В годовой отчет включаются сведения о прямом или косвенном владении акциями общества членами совета директоров и исполнительных органов общества.	294.5	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
269.	В годовой отчет включаются сведения о наличии у членов совета директоров и исполнительных органов конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов общества).	294.6	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
270.	В годовой отчет включается описание системы вознаграждения членов совета директоров, в том числе размер индивидуального вознаграждения по итогам года по каждому члену совета директоров (с разбивкой на базовое, дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, за председательство/членство в комитетах при совете директоров с указанием размера участия в долгосрочной мотивационной программе, объема участия каждого члена совета директоров в опционной программе при	294.7	В	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	наличии таковой), компенсаций расходов, связанных с участием в совете директоров, а также расходов общества на страхование ответственности директоров как членов органов управления.			
271.	В годовой отчет включается описание принципов и подходов, применяемых в отношении мотивации ключевых руководителей, описание всех элементов вознаграждения ключевых руководителей (например, фиксированное вознаграждение, программы краткосрочной и долгосрочной мотивации, льготы, пенсионные отчисления), целевое соотношение элементов вознаграждения по ключевым руководителям, описание того, на достижение каких показателей основан каждый из этих элементов вознаграждения и каковы целевые уровни этих показателей, общее описание политики общества относительно выходных пособий для ключевых руководителей (в частности, максимальный размер выходных пособий).	294.8	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
272.	В годовой отчет включаются сведения о суммарном вознаграждении за год по группе из не менее чем пяти наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с разбивкой по каждому виду вознаграждения. <i>(Совет директоров должен определить наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества).</i>	294.9	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
273.	В годовой отчет включаются сведения о суммарном вознаграждении за год по всем членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества, на которых распространяется действие политики общества в области вознаграждения, с разбивкой по каждому виду вознаграждения.	294.10	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
274.	В годовой отчет включаются сведения о вознаграждении за	294.11	В	<i>Укажите соответствующее регулирование в</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	год единоличного исполнительного органа, которое он получил или должен получить от общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит общество) с разбивкой по каждому виду вознаграждения, как за исполнение им обязанностей единоличного исполнительного органа, так и по иным основаниям.			<i>Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
275.	В годовой отчет включаются сведения о займах (кредитах), выданных обществом (юридическим лицом из группы организаций, в состав которой входит общество) членам совета директоров и исполнительных органов общества и информация о соответствии условий выданных займов (кредитов) рыночным условиям.	294.12	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
276.	В годовой отчет включаются сведения о соблюдении обществом принципов и рекомендаций настоящего Кодекса, а в случае если какие-либо принципы и рекомендации Кодекса не соблюдались - подробные объяснения причин этого.	294.13	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике и ссылку на последний раскрытый годовой отчет</i>
<b>С.</b>	<b>Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности (6.3)</b>			
277.	Общество закрепляет порядок предоставления акционерам доступа к информации и документам общества в информационной политике общества. Такой порядок не должен являться обременительным для акционеров. Законодательство дифференцирует объем права доступа к документам и информации общества в зависимости от размера владения акционером голосующими акциями общества. Акционерам, имеющим одинаковый объем прав, предоставляется равная возможность доступа к документам общества.	295	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
278.	Информационная политика общества предусматривает возможность получения акционерами необходимой им информации о подконтрольных обществу юридических лицах. Для предоставления акционерам такой информации общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующей подконтрольной обществу организации.	296	В	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
279.	При наличии в запросе акционера о предоставлении доступа к документам или предоставлении копий документов опечаток и иных несущественных недостатков общество не отказывает в удовлетворении запроса. При наличии существенных недостатков, не позволяющих обществу удовлетворить запрос акционера, общество сообщает о них акционеру для предоставления возможности их исправления.	297	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
280.	Общество с учетом его технических возможностей стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления запросов о предоставлении доступа к информации и документам общества (в частности, регламентирует использование современных средств связи и обмен информацией в электронном виде). Предоставление обществом информации и документов акционерам осуществляется удобным для акционеров способом и в удобной для них форме, в том числе с использованием электронных носителей информации и современных средств связи (с учетом пожеланий направивших требование о предоставлении документов и информации акционеров к форме их предоставления, подтверждению верности копий документов и способу их доставки).	299, 300	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике, отчете внутреннего аудита о соблюдении данной рекомендации</i>
281.	Информационная политика общества предусматривает перечень информации, которая составляет коммерческую или служебную тайну либо относится к иной конфиденциальной информации. Доступ к такой информации предоставляется	301	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	при условии, что акционер предупрежден о конфиденциальном характере информации и принимает на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности, а также при соблюдении требований федеральных законов.			
282.	Информационная политика общества предусматривает право исполнительных органов или совета директоров общества выдвигать возражения против выполнения требований акционера, если с точки зрения общества характер и объем запрашиваемой информации свидетельствуют о наличии признаков злоупотребления со стороны акционера правом на доступ к информации общества.	302	А	<i>Укажите соответствующее регулирование в Положении об информационной политике</i>
<p><b>V. Принцип "Система управления рисками и внутреннего контроля"</b>. Система управления рисками и внутреннего контроля нацелена на обеспечение достижения обществом целей, сформулированных и утвержденных акционерами общества. Система управления рисками и внутреннего контроля должна быть подотчетна совету директоров общества, как представителю акционера. Особое внимание уделяется существенным корпоративным действиям, так как их совершение на несправедливых условиях может нанести особый урон репутации общества и сказаться на интересах акционеров.</p>				
А.	Система управления рисками и внутреннего контроля должна обеспечивать уверенность в достижении целей общества (5.1)			
283.	При создании системы управления рисками и внутреннего контроля применялись общепринятые концепции и практики работы в области управления рисками и внутреннего контроля (См.: Интегрированная концепция построения системы внутреннего контроля COSO; Концепция (COSO) "Управление рисками организаций. Интегрированная модель" Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэй (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission); Международный стандарт ИСО 31000 "Менеджмент риска. Принципы и руководящие указания";	252, 253	А	<i>Укажите положения внутреннего документа</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>Международный стандарт ИСО 31010 "Менеджмент риска. Техники оценки рисков" и др.). В частности, при определении принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля исходили из следующих задач:</p> <p>обеспечение разумной уверенности в достижении целей общества;</p> <p>обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;</p> <p>выявление рисков и управление такими рисками;</p> <p>обеспечение сохранности активов общества;</p> <p>обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;</p> <p>контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур общества.</p>			
284.	Внутренними документами и (или) уставом общества предусмотрено формирование "справочника" рисков бизнес-процессов.	254, 255, 259	А	<i>Укажите положения соответствующих устава и (или) внутреннего документа, а также место хранения и публикации указанных документов</i>
285.	Ответственность за определение принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе несет совет директоров общества.	251	А	<i>Укажите положения устава или внутреннего документа, протоколы заседания совета директоров, на которых рассматривались соответствующие вопросы, а также место хранения и публикации указанных документов</i>
286.	<p>В обществе сформированы органы управления и подразделения, осуществляющие функции и координирующие деятельность общества по управлению рисками и внутреннего контроля, в том числе: комплаенс-контроль, контроль качества и др., а также определен порядок их взаимодействия.</p> <p>К задачам структурного подразделения по управлению рисками и внутреннему контролю относятся:</p>	256, 257, 258	А	<i>Укажите перечень органов, осуществляющих внутренний контроль и управление рисками, и а также положения устава и/или внутреннего документа, регулирующие деятельность и компетенцию соответствующих органов, укажите место опубликования отчетов комитета по аудиту</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>общая координация процессов управления рисками;  разработка методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;  организация обучения работников общества в области управления рисками и внутреннего контроля;  анализ портфеля рисков общества и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;  формирование сводной отчетности по рискам;  осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями общества и в установленном порядке подконтрольными обществами;  подготовка и информирование совета директоров и исполнительных органов общества об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>К компетенции исполнительных органов отнесено создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе, выполнение решений совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля, распределение полномочий, обязанностей и ответственности между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений общества за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля.</p>			
287.	<p>Общество утвердило антикоррупционную политику общества, определяющую меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции, снижающих репутационные риски и риски</p>	260	А	<p><i>Укажите на внутренний документ, регулирующий антикоррупционные процедуры (кодекс этики или аналогичные документы), а также место их публикации</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	применения к обществу мер ответственности за подкуп должностных лиц.			
288.	<p>В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля общества организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячую линию) информирования совета директоров (комитета совета директоров по аудиту) и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества любым его работником и (или) любым членом органа управления или органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества.</p> <p>По горячей линии в адрес совета директоров, подразделения внутреннего аудита могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных процедур и иных процедур внутреннего контроля. Лицо, предоставившее соответствующую информацию, защищено от любых форм давления (в том числе от увольнения, преследования, любых форм дискриминации).</p>	261	А	<p><i>Укажите положения внутреннего документа и опишите практику управления рисками исполнительными органами. Укажите номер телефона горячей линии, ответственного сотрудника, внутренний документ, регламентирующий практику расследований</i></p>
289.	<p>Совет директоров не реже одного раза в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости давал рекомендации по ее улучшению.</p>	262	А	<p><i>Укажите положения устава или внутреннего документа, протоколы заседания совета директоров, на которых рассматривались соответствующие вопросы, а также место хранения и публикации указанных документов</i></p>
<b>В.</b>	<b>Следует осуществлять независимый внутренний аудит управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления (5.2)</b>			
290.	<p>Советом директоров общества определен оптимальный способ организации проведения внутреннего аудита. В обществе создано подразделение внутреннего аудита или привлечена независимая внешняя организация. При выборе внешней организации для выполнения функции внутреннего аудита общество убедилось в независимости и объективности,</p>	263, 265	А	<p><i>Укажите положения устава или внутреннего документа, а в случае привлечения независимой внешней организации документ, определяющий требования к независимости (устав, внутренний документ, договор и т.п.), а также место хранения и публикации указанных документов.</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	профессионализме и компетенции такой организации и ее персонала, вовлеченного во взаимодействие с обществом.			<i>Укажите протокол заседания совета директоров, на котором рассматривался вопрос выбора способа организации проведения внутреннего аудита, а также место хранения и публикации указанных документов</i>
291.	<p>При организации внутреннего аудита применялись общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита (в частности, Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита Института внутренних аудиторов).</p> <p>К задачам внутреннего аудита отнесено:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- содействие исполнительным органам общества и работникам общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению обществом;</li> <li>- координация деятельности с внешним аудитором общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;</li> <li>- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;</li> <li>- подготовка и предоставление совету директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);</li> <li>- проверка соблюдения членами исполнительных органов</li> </ul>	272, 273	А	<i>Укажите положения устава и (или) внутреннего документа, регламентирующего организацию внутреннего аудита</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик общества, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики общества.			
292.	Общество обеспечило независимость подразделения внутреннего аудита, что было достигнуто путем разграничения функциональной и административной подотчетности.	266	А	<i>Заполняется, если функции проведения внутреннего аудита возложены на подразделение общества. Прокомментируйте практику обеспечения независимости подразделения внутреннего аудита, укажите положения устава и (или) внутренних документов, содержащих соответствующие сведения</i>
293.	Подразделение внутреннего аудита функционально подчинено совету директоров, что означает: совет директоров (комитет по аудиту): утвердил политику в области внутреннего аудита (положение о внутреннем аудите), определяющую цели, задачи и функции внутреннего аудита; утвердил план деятельности внутреннего аудита и бюджет подразделения внутреннего аудита; получает информацию о ходе выполнения плана деятельности и об осуществлении внутреннего аудита; утвердил (предварительно рассмотрел комитет по аудиту) решения о назначении, освобождении от должности, а также определил вознаграждение руководителя подразделения внутреннего аудита; рассматривает существенные ограничения полномочий подразделения внутреннего аудита или иные ограничения, способные негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.	267	А	<i>Заполняется, если функции проведения внутреннего аудита возложены на подразделение общества. Укажите положения внутреннего документа, план, отчеты комитета по аудиту, и протоколы заседаний совета директоров, на котором рассматривались указанные документы и вопросы, а также место хранения и публикации указанных документов</i>
294.	Подразделение внутреннего аудита административно подчинено единоличному исполнительному органу общества, что означает:	268	А	<i>Заполняется, если функции проведения внутреннего аудита возложены на подразделение общества. Прокомментируйте практику</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>выделение необходимых средств в рамках утвержденного бюджета подразделения внутреннего аудита; получение отчетов о деятельности подразделения внутреннего аудита; оказание поддержки во взаимодействии с подразделениями общества; администрирование политик и процедур деятельности подразделения внутреннего аудита.</p>			<p><i>администрирования подразделения внутреннего аудита, укажите положения устава и (или) протоколы заседания совета директоров, а также место хранения и публикации указанных документов</i></p>
295.	<p>Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:</p> <p>проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции; проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений общества соответствуют поставленным целям; определение адекватности критериев, установленных исполнительными органами для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей; выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) обществу достичь поставленных целей; оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых обществом на всех уровнях управления; проверку эффективности и целесообразности использования</p>	269-271	А	<p><i>Укажите положения устава или внутреннего документа, протоколы заседания совета директоров, на которых рассматривались соответствующие вопросы, протоколы заседаний и отчеты комитета по аудиту, а также место хранения и публикации указанных документов</i></p>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>ресурсов;            проверку обеспечения сохранности активов;            проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов общества.            Оценка эффективности системы управления рисками включает:            проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);            проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством общества на всех уровнях его управления;            проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;            проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).            Оценка корпоративного управления включает:            проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей общества;            проверку порядка постановки целей общества, мониторинга и контроля их достижения;            проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;</p>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>проверку обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных обществ, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;</p> <p>проверку процедур раскрытия информации о деятельности общества и подконтрольных ему обществ.</p>			
<p><b>Принцип VI. «Существенные корпоративные действия»</b>  <i>Особое внимание уделяется существенным корпоративным действиям, так как их совершение на несправедливых условиях может нанести особый урон репутации общества и сказаться на интересах акционеров.</i></p>				
А.	<p><b>Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества (существенные корпоративные действия), должны осуществляться на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров и иных заинтересованных сторон (7.1)</b></p>			
296.	<p>К существенным корпоративным действиям в первую очередь относятся реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом крупных и иных существенных сделок (далее - существенные сделки), увеличение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p> <p>Существенность иных действий общества (в частности, изменения основного направления деятельности общества, переименования общества, обеспечения защиты интеллектуальной собственности общества, приобретения обществом лицензии или отказа от нее и т.д.), а также критерии существенности сделок общества и его подконтрольных лиц определены уставом общества. При этом совет директоров общества признает корпоративные действия существенными в случае получения рекомендации</p>	303	А	<p><i>Укажите соответствующие положения устава общества</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	независимых директоров о признании их таковыми.			
297.	<p>Уставом общества предусмотрены следующие критерии определения существенности сделки (а равно нескольких взаимосвязанных сделок), совершаемой юридическим лицом (а равно, в случае взаимосвязанных сделок, несколькими юридическими лицами) из группы организаций, состоящих из общества и подконтрольных ему юридических лиц:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- соотношением стоимости имущества, приобретаемого или отчуждаемого по сделке, с балансовой стоимостью активов группы организаций, состоящей из общества и подконтрольных ему юридических лиц;</li> <li>а также</li> <li>- соотношением стоимости имущества, приобретаемого или отчуждаемого по сделке, с рыночной капитализацией общества.</li> </ul>	312	С	
298.	<p>Во внутренних документах общества предусмотрены (и соответствующие процедуры выполняются на практике):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- процедура предварительного (до принятия решения о совершении соответствующего существенного корпоративного действия) раскрытия информации о причинах, условиях и последствиях совершения существенного корпоративного действия;</li> <li>- процедура (осуществляемая после раскрытия информации и до принятия решения о совершении соответствующего существенного корпоративного действия) получения и учета мнения акционеров общества о планируемом существенном корпоративном действии;</li> <li>- порядок оценки соответствующего существенного корпоративного действия и процедуры его совершения на предмет защиты прав акционеров при совершении существенного корпоративного действия.</li> </ul>	304	??	<i>Укажите соответствующие положения устава и внутренних документов общества</i>
<b>В.</b>	<b>Обществу следует обеспечить акционерам возможность</b>			

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<b>своевременно получать полную информацию о существенных корпоративных действиях, влиять на совершение таких действий и гарантировать соблюдение и адекватный уровень защиты прав акционеров при совершении указанных действий (7.2)</b>			
299.	Уставом общества отнесено к компетенции совета директоров общества рассмотрение сделок, которые не отвечают установленным законодательством критериям крупных сделок, но имеют существенное значение для общества, путем распространения на них установленного законодательством порядка совершения обществом крупных сделок и (или) путем отнесения их к компетенции совета директоров с принятием решения по вопросу об их одобрении большинством - не менее чем в три четверти голосов - либо большинством голосов всех избранных (не являющихся выбывшими) членов совета директоров.	307.1	А	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>
300.	К крупным сделкам отнесены сделки по продаже акций (долей) подконтрольных обществу юридических лиц, имеющих для него существенное значение, в результате совершения которых общество утрачивает контроль над такими юридическими лицами.	307.2	С	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>
301.	К крупным сделкам отнесены сделки с имуществом общества или подконтрольных ему юридических лиц (в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных обществом, одним и (или) несколькими подконтрольными ему юридическими лицами), стоимость которого превышает указанную в уставе общества сумму или которое имеет существенное значение для хозяйственной деятельности общества.	307.3	С	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>
302.	К крупным сделкам отнесены сделки по созданию подконтрольного обществу юридического лица, имеющего существенное значение для деятельности общества.	307.4	С	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
303.	Уставом общества распространен установленный законодательством порядок одобрения крупных сделок на сделки общества, одновременно являющиеся крупными сделками и сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, но которые в соответствии с законодательством не подлежат одобрению как сделки с заинтересованностью.	308	С	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>
304.	Если существовали сомнения, являлась ли сделка крупной, такая сделка совершалась в соответствии с процедурой, предусмотренной для крупных сделок.	309	С	<i>Прокомментируйте практику совершения крупных сделок</i>
305.	Все крупные сделки были одобрены до их совершения.	310	С	<i>Прокомментируйте практику совершения крупных сделок</i>
306.	Установлен контроль совета директоров за существенными сделками подконтрольных обществу юридических лиц, перечень таковых определен уставом или внутренним документом общества.	311	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа</i>
307.	Определение стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, отнесено к компетенции совета директоров общества. В случаях определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или существенной сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, совет директоров привлекает независимого оценщика, обладающего признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере либо представил основания непривлечения независимого оценщика.	313	В	<i>Укажите соответствующие положения устава и прокомментируйте практику привлечения независимого оценщика при совершении крупных сделок</i>
308.	В тех случаях, когда принятие решения об одобрении существенной сделки формально не влекло возникновения у акционеров права требовать выкупа обществом принадлежащих им акций, но совершение такой сделки объективно способно было повлиять на намерение акционеров	314	С	<i>Прокомментируйте практику выкупа акций в случае совершения существенной сделки, формально не являющейся крупной</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендац ия ККУ	Сроки (приоритет ность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	оставаться участниками общества, либо в случаях, когда право акционеров на выкуп обществом принадлежащих им акций не могло быть реализовано в связи с низкой стоимостью чистых активов общества, лицо, контролирующее общество, приняло на себя обязанность приобрести акции у акционеров или обеспечить их приобретение лицом, подконтрольным контролирующему лицу.			
309.	<p>Во внутренних документах общества предусмотрено (и соответствующая процедура соблюдается на практике), что приобретение и выкуп акций обществом осуществляются по справедливой цене, определенной в соответствии со следующими правилами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- для определения цены привлекается независимый оценщик, занимающий одно из лидирующих мест в рейтингах оценщиков и обладающий опытом оценки в соответствующей сфере,</li> <li>- цена определяется с учетом средневзвешенной цены акций за разумный период времени, без учета эффекта, связанного с совершением обществом соответствующей сделки (в том числе без учета изменения цены акций в связи с распространением информации о совершении обществом соответствующей сделки), а также без учета дисконта за отчуждение акций в составе неконтрольного пакета.</li> </ul>	315	А	<i>Прокомментируйте практику оценки акций при выкупе или приобретении их обществом</i>
310.	При определении порядка приобретения акций общества подконтрольными ему юридическими лицами обеспечена равная возможность для всех акционеров общества, владеющих акциями соответствующей категории (типа), продать подконтрольному обществу юридическому лицу акции общества пропорционально принадлежащим им пакетам соответствующих акций общества на равных условиях.	316	А	<i>Прокомментируйте практику приобретения акций обществом</i>
311.	Принятие решения об отчуждении обществом казначейских и	317	А	<i>Укажите соответствующие положения</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	квазиказначейских акций было отнесено посредством применимых механизмов корпоративного контроля к компетенции совета директоров общества. При этом порядок отчуждения таких акций предусматривает равную возможность для всех акционеров общества, владеющих акциями соответствующей категории (типа), приобрести отчуждаемые акции пропорционально принадлежащим им пакетам соответствующих акций общества на равных условиях.			<i>устава и прокомментируйте практику отчуждения квазиказначейских акций</i>
312.	Общество определило механизмы предварительного рассмотрения и согласования советом директоров общества сделок, совершаемых третьими лицами от своего имени, но за счет общества, которые при их совершении от имени общества являлись бы крупными сделками или сделками с заинтересованностью.	318	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа</i>
313.	Уставом общества расширен перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества. В частности, уставом предусмотрено, что если член совета директоров общества или его аффилированное лицо является наделенным управленческими полномочиями работником (определение или перечень которых установлен уставом общества) контрагента, то он также считается заинтересованным в сделке общества с таким контрагентом.	319	С	<i>Укажите соответствующие положения устава</i>
314.	Существенные сделки с заинтересованностью контролирующего лица общества до рассмотрения данного вопроса на заседании совета директоров, в том числе при вынесении данного вопроса на общее собрание, предварительно рассматриваются независимыми директорами общества. В состав материалов к соответствующему заседанию совета директоров был включен документ,	329	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа общества</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	отражающий позицию независимых директоров по данному вопросу.			
315.	В процессе осуществления советом директоров общества контроля за сделками подконтрольных обществу юридических лиц были оценены возможные признаки заинтересованности в таких сделках членов органов управления общества или лиц, контролирующих общество.	321	С	<i>Прокомментируйте практику оценки заинтересованности в сделках общества членов органов управления или контролирующих общество лиц</i>
316.	Совет директоров общества в случае выявления фактической заинтересованности в сделке до ее одобрения отражает такие обстоятельства в материалах по данному вопросу и рекомендует фактически заинтересованным акционерам и членам совета директоров общества не принимать участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.	323.2	А	<i>Прокомментируйте практику одобрения сделок, в которых имеется заинтересованность и укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа</i>
317.	Для целей эффективного анализа указанных аспектов реорганизации, определения ее условий, взаимодействия с исполнительными органами по вопросу о реорганизации и выдвижения кандидатуры оценщика, на основании отчета которого утверждаются коэффициенты конвертации, совет директоров создал специальный временный комитет, состоящий из членов совета директоров. В случае проведения реорганизации с заинтересованностью (под реорганизацией с заинтересованностью в целях настоящего Кодекса понимается реорганизация в форме слияния или присоединения (либо включающая в себя слияние и (или) присоединение в качестве одного из ее этапов), при которой лицо (лица), контролирующее общество, одновременно является лицом (лицами), контролирующим хотя бы одно из иных юридических лиц, участвующих в реорганизации) указанный комитет формировался из независимых директоров, что позволило надлежащим образом оценить справедливость условий планируемой реорганизации.	327.1	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа и прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
318.	Во внутренних документах общества предусмотрено (и	327.2	А	<i>Укажите соответствующие положения</i>



№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	соответствующая процедура соблюдается на практике), что документ, содержащий рекомендации временного комитета совета директоров, созданного для рассмотрения вопросов реорганизации, включается в состав материалов к заседанию совета директоров, на котором рассматривался вопрос о проведении реорганизации.			<i>устава или внутреннего документа и прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
319.	Позиция независимых директоров по вопросам, связанным с условиями реорганизации, включена в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включался вопрос о реорганизации.	327.3	А	<i>Укажите соответствующие положения устава или внутреннего документа и прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
320.	Внутренними документами общества предусмотрен (и соответствующая процедура соблюдается на практике) порядок обеспечения возможности акционеров общества задавать вопросы членам совета директоров (и получать ответы) в период подготовки к принятию решения совета директоров о вынесении вопроса о реорганизации на рассмотрение общего собрания акционеров общества.	328	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
321.	Во внутренних документах общества предусмотрено (и соответствующая процедура соблюдается на практике), что для определения соотношения конвертации акций при реорганизации привлекается независимый оценщик, занимающий одно из лидирующих мест в рейтингах оценщиков и обладающий опытом оценки в соответствующей сфере.	330.1	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
322.	Оценка в отношении каждого из юридических лиц, участвующих в одной реорганизации, проводится одним и тем же оценщиком (в том числе для обеспечения того, чтобы при оценке в сравнимых ситуациях применялись одинаковые подходы и допущения).	330.2	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
323.	Коэффициент конвертации акций при реорганизации определяется исходя из рыночной цены соответствующих акций. При этом оценка стоимости акций для целей выкупа не	331	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	была ниже, чем стоимость, определяемая для целей реорганизации.			
324.	Общие собрания акционеров каждого из обществ, участвующих в реорганизации, проводились одновременно.	332	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
325.	Во внутренних документах общества, которым размещены привилегированные акции, предусмотрен (и соответствующая процедура выполняется на практике) порядок оценки реорганизации общества на предмет того, что реорганизация осуществляется таким образом, чтобы не допустить ухудшения прав владельцев привилегированных акций.	333	А	<i>Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
326.	В случае если в результате реорганизации общества, акции которого прошли процедуру листинга, деятельность такого общества прекратилась (либо если в результате нее происходит выделение существенной части активов общества), указанная реорганизация осуществляется таким образом, чтобы акционеры общества по итогам ее осуществления получили акции других обществ, которые были допущены или допускаются к организованным торгам.	334	С	<i>Если применимо (за отчетный период в обществе произошла реорганизация, в результате которой акции общества, Прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о реорганизации (если имеется)</i>
327.	Уставом общества к компетенции совета директоров отнесены следующие вопросы: - установление процедуры (и контроль за ее осуществлением) выявления поглощения общества без направления добровольного или обязательного предложения, и направление поглощающему лицу (либо совместно осуществляющим поглощение лицам) предложение исполнить обязанность по направлению обязательного предложения или направить добровольное предложение, соответствующее требованиям, предъявляемым к обязательному предложению; - проверка условий направленного акционерам общества добровольного или обязательного предложения, оснований и условий осуществления принудительного выкупа акционерами общества, в том числе справедливости цены	335-342		<i>Укажите соответствующие разделы внутренних документов общества, закрепляющих полномочия совета директоров в ситуации поглощения. Если применимо (за отчетный период в отношении общества осуществлялось поглощение) – прокомментируйте действия совета директоров, направленные на защиту интересов акционеров общества.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	<p>приобретения (выкупа), доступности акцепта публичной оферты для акционеров;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- публикация мнения совета директоров в отношении поглощения общества и связанных с ним процедур;</li> <li>- публикация на сайте общества сведений о том, разрешения каких уполномоченных органов необходимо получить лицу, намеревающемуся приобрести существенный пакет акций акционерного общества;</li> <li>- определение процедур (и контроль за их соблюдением) поглощения другого общества.</li> </ul>			
328.	<p>В случае когда в отношении общества осуществляются действия по его поглощению, на сайте общества в сети Интернет раскрывается добровольное или обязательное предложение о приобретении ценных бумаг общества, сведения о гаранте, предоставившем банковскую гарантию, банковскую гарантию, отчет независимого оценщика о рыночной стоимости приобретаемых ценных бумаг, позиция совета директоров (включая мнения каждого из независимых директоров) в отношении осуществляемого поглощения, в том числе о соблюдении поглощающим лицом требований законодательства и принципов корпоративного управления.</p>	343	А	<p><i>Укажите соответствующее положение устава или внутреннего документа общества. Если применимо (за отчетный период в отношении общества осуществлялись действия по его поглощению) – укажите практику раскрытия информации в отношении осуществляемого поглощения.</i></p>
329.	<p>Общество, равно как и любое юридическое лицо, подконтрольное обществу, не оказывает финансовое содействие лицу, осуществляющему поглощение (прямое или косвенное) общества. Данная рекомендация распространяется в том числе на любое финансовое содействие, оказываемое с целью уменьшения объема или освобождения от обязательств, понесенных поглощающим лицом в связи с поглощением общества.</p>	345	А	<p><i>Если применимо (за отчетный период общество стало объектом поглощения) - прокомментируйте практику рассмотрения вопроса о поглощении</i></p>
330.	<p>При рассмотрении вопросов, связанных с делистингом ценных бумаг общества, совет директоров обеспечивает полную прозрачность принятия соответствующего решения, включая</p>	347	А	<p><i>Если применимо (за отчетный период общество приняло решение о делистинге ценных бумаг общества) - прокомментируйте</i></p>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	доведение до сведения владельцев соответствующих ценных бумаг информации об основаниях для его принятия и о рисках владельцев ценных бумаг, связанных с делистингом.			<i>практику рассмотрения вопросов о делистинге</i>
331.	В случае осуществления добровольного делистинга одной или нескольких категорий/типа акций общества: добровольный делистинг акций общества был осуществлен с соблюдением следующей процедуры: контролирующее лицо общества направило владельцам соответствующих акций добровольное предложение, сделанное на справедливых условиях, с последующим (в случае, если позволило количество приобретенных акций) принудительным выкупом; делистинг соответствующих ценных бумаг был осуществлен после завершения указанных действий.	348	С	<i>Если применимо (за отчетный период общество приняло решение о делистинге ценных бумаг общества) - прокомментируйте практику рассмотрения вопросов о делистинге</i>
332.	Общество не совершает действия, которые могли бы повлечь принудительный делистинг его ценных бумаг.	349	А	<i>Если применимо (ценные бумаги общества включены в листинг) - прокомментируйте практику контроля за соблюдением условий листинга.</i>
333.	Во внутренних документах общества предусмотрены (и соответствующие процедуры выполняются на практике) следующие правила и процедуры, применяющиеся при размещении дополнительных акций общества с их оплатой неденежными средствами: - общество осуществляет подобное размещение только в случаях оплаты дополнительных акций ликвидными ценными бумагами, либо уникальным имуществом, которое необходимо для осуществления основной деятельности общества; - к оценке соответствующего имущества привлекаются только те независимые оценщики, которые занимают одно из лидирующих мест в рейтингах оценщиков и обладают опытом оценки в соответствующей сфере; - решение о таком увеличении уставного капитала	352	??	<i>Укажите соответствующие разделы внутренних документов общества. Если применимо (за отчетный период в обществе проводилось размещение дополнительных акций общества с их оплатой неденежными средствами) - прокомментируйте процедуру размещения дополнительных акций с их оплатой неденежными средствами, включая привлечение оценщика, предварительное рассмотрение независимыми директорами, перечень инструментов, принятых в качестве оплаты.</i>

№	Основные принципы/критерии/положения	Рекомендация ККУ	Сроки (приоритетность и сложность) внедрения	Подтверждение соответствия
	предварительно рассматривается независимыми директорами общества, в случае негативного заключения которых соответствующее решение не принимается.			
334.	В устав общества не вносились положения, предусматривающие возможность размещения нового типа привилегированных акций, размещение которых нарушит дивидендные права существующих акционеров или приведет к размыванию их долей (в силу невозможности реализации ими преимущественного права). При размещении нового типа привилегированных акций не были нарушены дивидендные права существующих акционеров, и они имели возможность приобрести соответствующие акции в приоритетном порядке пропорционально количеству принадлежащих им акций.	354, 355		<i>Если применимо (за отчетный период в обществе размещались привилегированные акции нового типа) - прокомментируйте практику размещения привилегированных акций</i>
335.	При дроблении, консолидации или конвертации акций общества не были нарушены дивидендные права существующих акционеров, и не была уменьшена их доля в уставном капитале общества.	356	А	<i>Если применимо (за отчетный период в обществе производилось дробление, консолидация или конвертация акций) - прокомментируйте практику дробления, консолидации или конвертации акций</i>