



ПОСТАНОВЛЕНИЕ
об утверждении Кодекса корпоративного управления

№ 67/10 от 24.12.2015

Мониторул Офичиал № 49-54/363 от 04.03.2016

* * *

В целях приведения правовой и регулирующей базы корпоративного управления в акционерных обществах в соответствие с международными стандартами корпоративного управления, обеспечения и защиты законных прав и интересов акционеров, на основании п.27 ч.(1) пп.с) Национального плана действий по внедрению Соглашения об ассоциации Республика Молдова – Европейский Союз на период 2014-2016 годы, утвержденного Постановлением Правительства № 808 от 7 октября 2014 года (Официальный монитор Республики Молдова, 2014, № 297-309, ст.851), Национальная комиссия по финансовому рынку

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Кодекс корпоративного управления, согласно приложению.
2. Субъектом публичного значения обеспечить свое соответствие положениям Кодекса корпоративного управления в течение 6 месяцев со дня вступления в силу настоящего постановления.
3. Акционерным обществам, помимо указанных в пункте 2, рекомендовать принять Кодекс корпоративного управления.
4. Признать утратившим силу Постановление Национальной комиссии по финансовому рынку № 28/6 от 1 июня 2007 года “Об утверждении Кодекса о корпоративном управлении” (Официальный монитор Республики Молдова, 2007, № 86-89, ст.391).
5. Настоящее постановление вступает в силу со дня опубликования.

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛЯ

НАЦИОНАЛЬНОЙ КОМИССИИ

ПО ФИНАНСОВОМУ РЫНКУ

Юрие ФИЛИП

№ 67/10. Кишинэу, 24 декабря 2015 г.

Приложение
к Постановлению НКФР
№ 67/10 от 24.12.2015 г.

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ВВЕДЕНИЕ

Основными целями корпоративного управления являются создание действенной системы обеспечения сохранности предоставленных акционерами средств и их эффективного использования, снижение рисков, которые инвесторы не могут предотвратить и/или не хотят принимать и необходимость управления которыми в долгосрочном периоде со стороны инвесторов неизбежно влечет снижение инвестиционной привлекательности общества и стоимости ее акций.

Кодекс корпоративного управления (далее по тексту – Кодекс) разработан в соответствии с действующим законодательством Республики Молдова. Положения Кодекса базируются на международной практике в сфере корпоративного управления, принципах корпоративного управления, разработанных Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), а также на опыте, накопленном в период действия Закона об акционерных обществах № 1134-XIII от 2.04.1997.

Международные стандарты предоставляют корпоративному управлению повышенное внимание. Согласно рекомендациям ОЭСР по управлению компаниями, корпоративное управление предполагает ряд отношений между советом акционерного общества (далее по тексту - общество), исполнительным органом, акционерами и другими заинтересованными сторонами (Stakeholders), а именно, работниками общества, его партнерами, кредиторами, органами местного публичного управления и др.

Также План действий по корпоративному управлению Евросоюза (ЕС) определяет несколько направлений для действия в области законодательства, регулирующего деятельность акционерных обществ и корпоративное управление, которые являются базовыми для введения в действие эффективного, долговременного и конкурентоспособного законодательства в данной сфере.

Корпоративное управление предоставляет способы определения и установления целей общества, а также средства достижения данных целей и процедуры мониторинга показателей общества.

Настоящий Кодекс был разработан в форме наилучших ситуаций национальной и международной практики и представляет собой набор стандартов управления для ориентирования менеджмента компании и акционеров в ходе применения общих рекомендаций по эффективному руководству обществом. Вовлеченные лица общества (члены исполнительного органа, совета общества, наблюдательных органов, акционеры) должны руководствоваться ими в рамках своих взаимоотношений.

Поддерживается принятие и согласование акционерными обществами своей деятельности с положениями настоящего Кодекса.

Общество должно предоставить подробное письменное обоснование любых действий или принятых решений, которые уклоняются от положений настоящего Кодекса, на основании Декларации „Соблюдай или объясняй”, прилагаемой к настоящему Кодексу.

Инвесторы, в том числе стратегические, оценивают соблюдение норм корпоративного управления как часть мер по защите от рисков и по защите прав акционеров на основании общепринятых в соответствующей стране норм.

В целях соблюдения рекомендаций настоящего Кодекса, общество должно разработать и утвердить внутренние документы, связанные с принятием и применением предусмотренных в настоящем Кодексе рекомендаций по корпоративному управлению.

Глава I ПРАВА АКЦИОНЕРОВ

1. Система корпоративного управления должна обеспечивать равное отношение (в строгом соответствии с законодательством) ко всем акционерам общества, включая миноритарных акционеров и/или иностранных акционеров, владеющих простыми и/или привилегированными акциями. Права и обязанности акционеров определены законодательством, уставом общества и внутренними регламентациями общества. В целях обеспечения эффективного и успешного управления и повышения доверия инвесторов отмечаем самые важные права акционеров.

2. Право получать информацию. Акционер вправе:

1) осуществлять свои права, не сталкиваясь с создаваемыми обществом информационными барьерами;

2) получать информацию о своих правах и способе их осуществления;

3) своевременно получать от общества затребованную информацию;

4) получать информацию о структуре капитала и о договоренности, позволяющей лицам, действующим совместно, осуществлять контроль над обществом;

5) получать информацию о личности всех акционеров, владеющих как минимум 5% акций общества;

6) требовать предоставления информации о созыве общих собраний акционеров посредством электронных сообщений, как дополнительный способ информирования, с прямым указанием данного способа в уставе общества (в особенности в случае обществ с большим количеством акционеров).

3. Право участвовать и голосовать в рамках общего собрания акционеров. Для осуществления этого права необходимо, чтобы:

1) порядок уведомления о проведении общего собрания акционеров давал акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем;

2) акционерам была предоставлена возможность ознакомиться со списком лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, с соблюдением требований к обработке персональных данных;

3) место, дата и время проведения общего собрания были определены таким образом, чтобы у акционеров была равная и необременительная возможность принять в нем участие;

4) права акционеров требовать созыва общего собрания и вносить предложения в повестку дня собрания не были сопряжены с неоправданными сложностями при подтверждении акционерами наличия этих прав;

5) каждый акционер имел возможность адресовать вопросы должностным лицам общества, в том числе вопросы, связанные с отчетом ревизионной комиссии, и в зависимости от случая аудиторским отчетом общества;

6) каждый акционер имел возможность реализовать право голоса в порядке, предусмотренном законодательством, уставом и внутренними правилами общества. Общество должно обеспечить использование самого простого и удобного для акционера способа голосования;

7) были созданы благоприятные условия для участия акционеров в принятии решений в контексте повышения эффективности корпоративного управления и было обеспечено право акционеров высказывать свое мнение по вопросам, предложенным на рассмотрение и утверждение на общем собрании акционеров.

4. Право получать дивиденды. Для осуществления этого права необходимо:

1) установить прозрачный и понятный акционерам механизм определения размера дивидендов и их выплаты;

2) предоставлять акционерам достаточную информацию для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты;

3) обеспечить такой порядок выплаты дивидендов, который не был бы сопряжен с неоправданными сложностями при их получении;

4) предусмотреть меры, применяемые к исполнительному органу в случае невыплаты или несвоевременной выплаты объявленных дивидендов.

5. Право передавать или отчуждать акции в условиях закона.

1) Передача или отчуждение акций осуществляются в соответствии с положениями законодательства.

2) Все передачи или отчуждения акций регистрируются в реестре владельцев ценных бумаг в строгом соответствии с положениями действующих нормативных актов.

6. Преимущественное право подписки на вновь эмитируемые акции. Общество должно установить в соответствии с положениями законодательства достаточный срок, но не менее 14 рабочих дней для осуществления акционерами преимущественного права на подписку на вновь эмитируемые акции.

7. Право быть избранным в состав органов управления общества.

8. Дополнительно к правам, определенным законодательством, и общим правам всех акционеров миноритарный акционер имеет право:

1) на защиту от прямых или косвенных неправомерных действий со стороны или в интересах акционеров, владеющих количеством акций, обеспечивающим контроль над обществом;

2) на защиту от сомнительного поведения совета путем установления требования, что все сделки между мажоритарными акционерами и обществом должны осуществляться без нанесения какого-либо ущерба материальным интересам общества;

3) на возмещение ущерба в условиях законодательства в случае, если его права были нарушены;

4) на осведомленность, если кто-либо из акционеров общества является лицом, заинтересованным в осуществлении сделок с конфликтом интересов.

9. Права владельцев привилегированных акций могут быть изменены только решением общего собрания акционеров и лишь при наличии отдельного решения, которое принято не менее чем тремя четвертями голосов, предоставленных привилегированными акциями.

Глава II ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

Раздел 1

Общее собрание акционеров

10. Акционеры могут осуществлять свое право участвовать в деятельности общества в рамках общего собрания акционеров. Общество должно созывать очередное годовое общее собрание акционеров не реже одного раза в год, а внеочередные собрания – по мере необходимости.

11. Общее собрание акционеров предоставляет миноритарным акционерам возможность получить информацию о деятельности общества и адресовать вопросы органам управления общества в соответствии с их полномочиями. Принимая участие в общем собрании акционеров, акционер осуществляет свое право быть вовлеченным в управление обществом.

12. Рекомендуются общему собранию устанавливать более высокие нормы голосов, чем установлено действующими нормативными актами, для принятия решений, относящихся к его исключительной компетенции, в том числе:

1) утверждение устава общества или изменений и дополнений в устав;

2) утверждение кодекса корпоративного управления, а также внесение в него изменений и дополнений;

3) принятие решения о внесении изменений в уставный капитал;

4) утверждение порядка обеспечения доступа акционеров к документам общества, предусмотренным в ст.92 ч.(1) Закона об акционерных обществах № 1134-ХІІІ от 2.04.1997;

5) принятие решения об эмиссии конвертируемых облигаций;

6) принятие решения об отчуждении или о передаче казначейских акций акционерам и/или работникам общества;

7) утверждение регламента совета общества, избрание его членов и досрочное прекращение полномочий членов совета общества, установление размера вознаграждения их труда, годовых вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о привлечении к ответственности членов совета общества;

8) утверждение регламента ревизионной комиссии, избрание ее членов и досрочное прекращение их полномочий, установление размера вознаграждения их труда и компенсаций, а также принятие решения о привлечении к ответственности членов ревизионной комиссии;

9) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в которых присутствует конфликт интересов;

10) утверждение нормативов распределения прибыли общества;

11) принятие решения о распределении годовой прибыли, в том числе о выплате годовых дивидендов или о покрытии убытков общества;

12) изменение прав акционеров, предоставленных принадлежащими им акциями;

13) рассмотрение финансовых отчетов общества, утверждение годового отчета совета общества и годового отчета ревизионной комиссии;

14) утверждение аудиторского общества для проведения годового финансового аудита общества и установление размера оплаты его услуг;

15) принятие решения о реорганизации или роспуске общества;

16) утверждение акта приема–передачи, разделительного, консолидированного или ликвидационного баланса общества.

13. Рекомендуются исполнительному органу, членам совета и членам ревизионной комиссии принимать участие в общих собраниях акционеров. Также их участие имеет значение в случаях, когда на общем собрании акционеров рассматриваются вопросы, связанные с вопросами, указанными в п.12 пп.10-13 и пп.16.

14. Устав общества должен предусматривать порядок оповещения акционеров о проведении общего собрания акционеров в соответствии с законодательством. Если оповещение осуществляется в том числе посредством опубликования в печатном издании сообщения о созыве общего собрания акционеров, общество должно использовать печатные издания, доступные максимально широкому кругу акционеров.

15. Информация о проведении общего собрания акционеров может быть опубликована и на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

16. Материалы повестки дня общего собрания акционеров, включая проекты документов, предложенных для рассмотрения и утверждения, необходимо:

1) вывешивать в доступном месте (как правило, в офисе общества) в порядке, предусмотренном законодательством и уставом общества, не позднее чем за 10 дней до проведения общего собрания акционеров;

2) выставлять (в день проведения общего собрания акционеров, до его окончания) в месте проведения общего собрания акционеров;

3) направлять каждому акционеру или его законному представителю (если общим собранием акционеров было принято такое решение);

4) опубликовать в порядке и в сроки, предусмотренные законодательством и уставом общества, на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

17. Повестка дня является официальным источником информации, поэтому вопросы, по которым планируется принятие решений на общем собрании акционеров, должны быть четко и исчерпывающе определены. Повестка дня не должна содержать вопросы, обозначенные словами “Иное” или “Разное”.

18. Каждый вопрос повестки дня необходимо включать, рассматривать и выносить на голосование отдельно.

19. Рекомендуются вносить отдельным вопросом в повестку дня общего собрания акционеров утверждение политик общества, относящихся к распределению чистой прибыли, увеличению резервов, выплате дивидендов, внесению изменений в численный состав совета общества, ревизионной комиссии и досрочному прекращению полномочий их членов, а также к установлению размера вознаграждения их труда.

20. Повестка дня общего собрания акционеров не подлежит изменению с момента, когда она была доведена до сведения акционеров, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

21. В виде дополнительного материала при выборе членов совета общества акционеры должны получить полную и объективную информацию о всех кандидатах. Представленная информация о кандидатах должна содержать, как минимум, их образование, должности, занимаемые на протяжении всего периода деятельности, число принадлежащих им акций общества и любые существующие или возможные конфликты интересов.

22. Представленные акционерам материалы должны иметь структуру, облегчающую их использование, отражать позиции членов совета общества и исполнительного органа в отношении вопросов, включенных в повестку дня.

23. Время, отведенное на регистрацию, должно быть достаточным, чтобы позволить всем акционерам, желающим принять участие в общем собрании, зарегистрироваться.

24. Акционеры должны иметь реальную возможность осуществлять свои права выдвигать инициативы, высказывать свое мнение, задавать вопросы и голосовать.

25. Акционеры вправе задавать вопросы и получать ответы на них, предлагать решения и активно участвовать в обсуждениях. Общество может поощрять использование средств электронной связи при условии, что устав общества прямо предусматривает данный факт и что используются средства, предусмотренные законодательством.

26. Если общество подвергается внешнему аудиту, рекомендуется приглашать ответственных лиц аудиторского общества и/или аудитора, которые провели аудит годовых финансовых отчетов общества, для участия в общих собраниях акционеров, на которых рассматриваются годовые финансовые отчеты общества, с целью предоставления акционерам возможности задать им вопросы и получить ответы на заданные вопросы.

27. Общее собрание акционеров должно длиться достаточное время, чтобы обеспечить широкое обсуждение по каждому вопросу, включенному в повестку дня, и чтобы все присутствующие на собрании акционеры имели возможность задать вопросы и получить ответы, связанные с вопросами повестки дня, до голосования. Общее собрание акционеров рекомендуется завершить за один день.

28. Совет общества или исполнительный орган не могут определять какие-либо обязательные условия или ограничения для участия/неучастия акционера в общем собрании акционеров.

29. Председатель собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все вопросы, обсуждаемые в рамках собрания. Если сложность вопроса не позволяет ответить на него незамедлительно, лицу (лицам), которым они заданы, рекомендуется дать на него письменный ответ в кратчайшие сроки после окончания общего собрания.

30. Процедура подсчета голосов должна быть простой и прозрачной. Акционеры не должны сомневаться в правильности подведения итогов голосования.

31. После завершения общего собрания акционеров материалы, представленные на рассмотрение общему собранию акционеров, должны оставаться доступными и в дальнейшем на веб-странице общества при наличии таковой. Решения, принятые в рамках общего собрания акционеров, должны быть опубликованы на веб-странице общества и в печатном издании, указанном в уставе общества, в порядке и в сроки, предусмотренные законодательством.

32. Общее собрание акционеров проводится в населенном пункте, указанном в решении о созыве собрания. Одновременно общество должно учитывать тот факт, что место проведения общего собрания акционеров должно находиться на территории Республики Молдова, за исключением случаев, прямо предусмотренных в законодательстве, и должно быть доступным для всех акционеров, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров.

Раздел 2

Совет общества

33. Совет общества представляет интересы акционеров в период между проведением общих собраний и в пределах своей компетенции осуществляет общее руководство и контроль за деятельностью общества. Совет общества осуществляет деятельность на основе полного информирования, добросовестно и в наилучших интересах общества и акционеров путем обеспечения эффективного развития соответствующего общества. Совет общества избирается на общем собрании в соответствии с положениями законодательства и подотчетен общему собранию акционеров.

34. Совет общества имеет ряд функций, в том числе:

1) относящихся к корпоративной стратегии, плану деятельности, процедуре проведения проверок и управления рисками, оценке и продвижению годового бюджета и бизнес-планов общества, обеспечению контроля выполнения планов и достижения намеченных результатов;

2) избрание исполнительного органа общества и определение размера его вознаграждения (если в уставе общества прямо предусматриваются данные функции);

3) своевременное и качественное утверждение отчетов в соответствии с положениями законодательства, обеспечивая проверку информации, предоставленной ревизионной комиссией;

4) постоянная оценка деятельности исполнительного органа и внедрения исполнительным органом стратегии общества, оценка финансовых отчетов общества;

5) оценка правильности раскрытия информации, которая в соответствии с положениями действующего законодательства и нормативных актов должна быть доведена до сведения общественности;

б) разработка основных положений политики дивидендов.

35. Ответственность совета общества, а также распределение ответственности между членами совета определяются в регламенте совета. Регламент совета общества должен содержать отдельную главу, касающуюся отношений с исполнительным органом и общим собранием акционеров, и публикуется на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

36. Численный состав совета общества должен быть достаточным для того, чтобы обеспечить организацию деятельности совета в самой эффективной форме, с объективными и уравновешенными дебатами в процессе принятия решений, с возможностью создавать комитеты совета, а также чтобы обеспечить избрание в совет общества кандидата, за которого голосуют миноритарные акционеры.

37. Члены совета общества должны быть избраны в строгом соответствии с положениями законодательства.

38. Любое изменение численного состава совета общества утверждается в рамках общего собрания акционеров.

39. Отчет совета общества, представленный общему собранию акционеров, должен включать действия, осуществленные советом общества на протяжении отчетного периода, и последствия, существенно повлиявшие на общество и акционеров, стратегию общества и риски деловых отношений, а также отдельные сведения по каждому члену о посещении заседаний совета общества.

40. В случае если определенный член совета общества принимал участие менее чем в половине заседаний совета, данный факт указывается в годовом отчете совета отдельно с приложением объяснений члена совета об отмеченных отсутствиях.

41. Годовой отчет совета общества должен содержать отдельную главу, в которой отражается, в какой мере применяются рекомендации настоящего Кодекса, которая представляется общему собранию акционеров для утверждения и публикуется на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

42. Заседание совета общества рекомендуется созывать не позже чем через месяц после проведения общего собрания акционеров, на котором был избран/изменен состав совета общества.

43. Для эффективной организации своей деятельности совет общества созывается по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.

44. Для проведения заседаний совета общества рекомендуется устанавливать более высокие нормы кворума, чем установлено законодательством.

45. Решения необходимо принимать большинством голосов избранных членов, если законодательство, устав общества или регламент совета общества не предусматривают более высокую норму.

46. По меньшей мере раз в год совет общества должен выставить на обсуждение и высказать свое мнение о:

- 1) эффективности своей работы;
- 2) эффективности работы и достижениях исполнительного органа;
- 3) результатах соблюдения исполнительным органом политики управления рисками;
- 4) стратегии общества и рисках деловых отношений;
- 5) существенных положительных и отрицательных изменениях, которые имели место.

47. Результаты этих обсуждений должны быть отражены в отчете совета общества.

48. Члены совета общества должны соблюдать следующие требования в рамках исполнения своих полномочий:

1) добросовестно и с надлежащим усердием выполнять в интересах общества задачи, установленные законодательством, уставом общества и другими внутренними документами;

2) осуществлять свои функции в целях, определенных действующим законодательством, уставом общества и другими документами, не злоупотребляя властью;

3) активно участвовать в обсуждениях, в надзоре за деятельностью общества, прилагать соответствующие усилия для получения информации по обсуждаемым вопросам;

4) проводить независимые расследования и анализы, связанные с представляемой обществом информацией, в том числе путем приглашения внешних экспертов;

5) предупреждать существующие и потенциальные конфликты между личными интересами и интересами общества. В случае возникновения конфликта интересов между обществом и членом совета данный член совета не должен позволить, чтобы его собственные интересы преобладали над интересами общества, и использовать свою корпоративную позицию для получения личной прибыли или для получения другой личной выгоды. Члены совета общества обязаны представлять совету общества любую возможность для бизнеса общества до того, как использовать ее в своих интересах;

6) строго соблюдать конфиденциальность всей информации, которой обладает общество, до ее публичного раскрытия.

49. Совету общества рекомендуется создавать комитеты для предварительного рассмотрения самых важных вопросов, связанных с деятельностью общества, такие как комитет по вознаграждению, комитет по управлению рисками и др.

50. Председатель совета общества избирается общим собранием акционеров, если устав общества не предусматривает, что он избирается советом. В случае избрания председателя совета общества членами совета решение принимается простым большинством голосов, если устав или регламент совета общества не предусматривают более высокую норму. Председатель совета общества должен владеть необходимыми знаниями и компетенцией менеджера. Председатель совета общества может представлять совет в порядке, предусмотренном в уставе и регламенте совета, но не может принимать решения от имени совета.

51. Совет общества должен содержать достаточное число независимых членов. Независимые члены должны составлять не менее одной трети от общего числа избранных в совет членов.

52. Критерии оценки независимости члена совета общества должны основываться на углубленном анализе следующих ситуаций:

1) не является и не являлся в последние 5 лет членом органов управления юридических лиц, находящихся под контролем общества;

2) не является работником данного общества или общества, находящегося под его контролем, и не заключал с ними трудовой договор в последние три года;

3) не получает и не получал от данного общества или общества, находящегося под его контролем, дополнительное вознаграждение либо другие льготы, помимо полагающихся ему в качестве исполнительного органа или члена совета;

4) не является владельцем и не представляет каким-либо образом акционера, владеющего существенной долей (более 5%) в общем количестве выпущенных обществом акций;

5) не имеет и не имел в последнем отчетном периоде деловых отношений с данным обществом или с обществом, находящимся под его контролем, прямо или в качестве участника, акционера, администратора, директора или работника общества, находящегося в таких отношениях с данным обществом. Деловые отношения включают, но не ограничиваются следующими позициями: существенного поставщика ценностей или услуг (включая финансовые, юридические услуги, услуги консалтинга и др.) и/или крупного клиента общества или организаций, получающих существенные вклады от общества или его группы, в зависимости от обстоятельств;

6) не является и не являлся в последние три года участником или работником настоящего или прошлого аудитора данного общества или общества, находящегося под его контролем;

7) не связан с администраторами/исполнительным органом данного общества благодаря позиции, принадлежащей ему в рамках других обществ;

8) не являлся членом совета или исполнительного органа данного общества на период более трех мандатов;

9) не является аффилированным лицом данного общества и/или аффилированным лицом лиц, указанных в п.1) - 8). В этих целях понятие аффилированного лица имеет значение, предусмотренное Законом о рынке капитала № 171 от 11.07.2012.

53. Независимый член совета обязуется:

1) сохранять при любых обстоятельствах независимость проведения анализов, принятия решений и действия;

2) не требовать или не пользоваться никакими необоснованными выгодами, которые могли бы скомпрометировать их независимость;

3) понятно излагать свое несогласие в случае, если считает, что определенное решение совета общества может отрицательно повлиять на общество. В случае если совет общества принимает решения, в отношении которых независимый или неисполнительный член имеет серьезные опасения, он должен представить все характерные последствия, которые могли бы возникнуть как следствие данных решений.

54. Совет общества может воспользоваться услугами внешних консультантов общества, если во исполнение своих полномочий считает, что это необходимо.

Раздел 3

Исполнительный орган

55. Ролью исполнительного органа является текущее руководство деятельностью общества для достижения целей ,предусмотренных в его стратегии и бизнес-плане. Надзор за исполнительным органом осуществляется советом общества и общим собранием акционеров. Выполняя возложенные на него функции, исполнительный орган обязан действовать в интересах общества и акционеров.

56. Исполнительный орган общества может быть коллегиальным (административный совет, совет директоров и др.) или единоличным в лице генерального директора (в соответствии с уставом общества).

57. Исполнительный орган несет ответственность за соблюдение действующих нормативных актов, устава и внутренних регламентов общества. Исполнительный орган должен представлять развитие общества и инициировать обсуждение с советом общества и ревизионной комиссией внутренний менеджмент рисков и систему контроля.

58. Самые важные аспекты деятельности исполнительного органа рекомендуется включать в его отчеты, которые представляются совету общества и/или общему собранию акционеров.

59. Ответственность исполнительного органа фиксируется в уставе общества и его собственном регламенте. Собственный регламент должен содержать отдельный раздел об отношениях с советом общества и общим собранием акционеров и должен быть размещен на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

60. Рекомендуется назначать членов исполнительного органа на определенный срок.

61. Процедура избрания исполнительного органа должна быть прозрачной для всех акционеров.

62. Любое изменение в численном или номинальном составе исполнительного органа должно быть размещено на веб-странице общества.

63. Исполнительный орган должен обеспечить работникам общества возможность сообщать о любых отклонениях в деятельности органов общества, не подвергая опасности их права и интересы.

64. Исполнительный орган несет ответственность за предоставление полной, точной и существенной информации общему собранию акционеров, совету общества, ревизионной комиссии и аудиторскому обществу, осуществляющему финансовый аудит общества.

65. Исполнительный орган незамедлительно уведомляет совет общества о невозможности выполнять свои функции или о возникновении препятствий в его деятельности.

66. Годовой отчет исполнительного органа субъекта публичного значения (отчет руководства) должен содержать отдельную главу, в которой необходимо отразить, в какой мере применяются рекомендации настоящего Кодекса. Данная глава должна содержать следующую информацию:

1) кодекс корпоративного управления, применяемый обществом, со ссылкой на источник и место опубликования;

2) уровень согласования или несогласования общества с положениями кодекса корпоративного управления, указанного в пп.1);

3) системы внутреннего контроля и управления рисками общества и лиц, осуществляющих контроль над обществом;

4) полномочия, права и обязанности органов управления и акционеров общества, а также порядок их осуществления;

5) состав, способ действия и структура органов управления общества.

67. Отчет руководства должен быть утвержден советом общества или общим собранием акционеров и размещен на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

Глава III КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

68. В обществе рекомендуется назначать корпоративного секретаря, задачей которого будет обеспечение взаимодействия между акционерами и органами управления общества в контексте корпоративного управления.

69. Совет общества устанавливает совместно с корпоративным секретарем условия договора. На основании предложений совета исполнительный орган назначает корпоративного секретаря.

70. Корпоративный секретарь должен отчитываться перед советом общества и предоставлять информационную поддержку и надлежащую помощь органам управления, а также акционерам и другим заинтересованным сторонам.

71. Совет общества должен утвердить внутренний документ о корпоративном секретаре, содержащий подробное описание его прав и обязанностей, перечень возложенных на него задач, его вознаграждение и требования к профессиональным качествам.

72. Корпоративный секретарь не должен быть членом органов управления общества, аффилированным лицом члена органов управления общества, так как это может повлиять на осуществление его функций.

73. Основные функции корпоративного секретаря включают:

1) оказание содействия общему собранию акционеров, совету общества (включая комитеты) и исполнительному органу в процессе осуществления их деятельности путем предоставления необходимой информационной поддержки;

2) выполнение (в зависимости от обстоятельств) функции секретаря общих собраний акционеров и заседаний совета общества и обеспечение ведения соответствующих протоколов;

3) предоставление совету общества и исполнительному органу помощи в связи с корпоративными документами;

4) тесное сотрудничество с советом общества и исполнительным органом для подготовки и распределения повестки дня, организации встреч, а также передачи соответствующих объявлений;

5) разработку и/или хранение всех корпоративных документов, протоколов общих собраний акционеров, заседаний совета общества, а также любых других важных документов и информации;

6) обеспечение размеренного общения между акционерами, советом общества и исполнительным органом;

7) оказание содействия органам управления общества для организации и подготовки общих собраний акционеров в указанный срок, в том числе путем представления релевантной информации лицам, ответственным за выполнение необходимых процедур для проведения собрания.

Глава IV ПОЛИТИКА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ

74. Вознаграждение членов совета общества, исполнительного органа и ревизионной комиссии должно отражать фактический вклад каждого в успешную деятельность общества.

75. Рекомендуется, в соответствии с положениями законодательства и практиками корпоративного управления, размер и критерии установления вознаграждения членов совета общества, исполнительного органа и ревизионной комиссии определять, основываясь на:

1) ответственности и вкладе членов совета общества, исполнительного органа и ревизионной комиссии в достижения и результаты общества;

2) их способности привлекать, выбирать и сохранять квалифицированных и преданных менеджеров;

3) необходимости поощрения членов совета общества, исполнительного органа и ревизионной комиссии действовать в интересах общества, а не в собственных интересах.

76. Политика вознаграждения на следующий отчетный период, а также любое изменение в политику вознаграждения за отчетный период утверждаются общим собранием акционеров.

77. Вознаграждение членов исполнительного органа утверждается общим собранием акционеров, если в уставе общества не предусматривается иное. Вознаграждение членов совета общества и ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров.

78. Годовой отчет совета общества должен отражать способ применения политики вознаграждения в предыдущем финансовом году и содержать свод политики вознаграждения на следующий отчетный период, включая:

- 1) описание критериев достижений и способов определения их выполнения;
- 2) изменения в политике вознаграждения.

79. Акционеры должны иметь доступ к политике общества об установлении вознаграждений и бонусов членам совета общества, исполнительного органа, ревизионной комиссии, а также к информации о ежегодном вознаграждении и нерегулярных поощрениях, полученных данными членами.

80. Компетенция, размер фиксированной заработной платы, структура и величина изменяющихся составляющих вознаграждения, включая вознаграждение в форме акций (при наличии опциональных программ для менеджеров общества), членов совета общества и исполнительного органа должны быть отражены в годовом отчете общества.

Глава V

КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

81. Любой конфликт интересов между обществом и заинтересованными лицами необходимо предотвращать. Решения по определенным сделкам, вследствие которых между членами совета общества или исполнительного органа и обществом могли бы возникнуть конфликты интересов материального характера, утверждаются в отсутствие членов, заинтересованных в заключении таких сделок.

82. Политики общества в части выявления, проверки стоимости сделок с конфликтом интересов до их утверждения, а также порядок их утверждения должны основываться на положениях законодательства, устава и регламентов общества.

83. Для обеспечения предупреждения и разрешения конфликтов интересов, любых других конфликтов, возникших или могущих возникнуть, они должны быть выявлены на начальной стадии, а действия всех органов управления должны быть хорошо согласованы.

84. Должностные лица общества и заинтересованные лица общества:

1) не должны принимать подарки или бесплатные услуги от общества, аффилированных лиц общества, а также от других лиц, поддерживающих деловые отношения с обществом, за исключением символических знаков внимания, стоимость которых не превышает сумму, определенную законодательством;

2) не должны предоставлять льготы третьим лицам в ущерб обществу;

3) не должны пользоваться деловыми возможностями общества для реализации собственных интересов, интересов своих родственников или деловых партнеров, а также интересов любых других лиц.

85. Должностные лица общества и заинтересованные лица общества, а также их аффилированные лица должны незамедлительно сообщить о любом конфликте интересов председателю совета общества, исполнительного органа и предоставить всю релевантную информацию в соответствии с положениями законодательства.

86. Решение о заключении сделок с присутствием конфликта интересов принимается советом общества в отсутствие заинтересованного лица, единогласно всеми незаинтересованными избранными членами совета. Если более половины избранных членов совета общества являются

лицами, заинтересованными в осуществлении данной сделки, она может быть заключена только на основании решения общего собрания акционеров. Сделка с присутствием конфликта интересов, утвержденная общим собранием акционеров, утверждается большинством голосов от общего количества голосов лиц, не заинтересованных в заключении данной сделки.

87. Общество должно раскрывать информацию о заключении сделки с присутствием конфликта интересов в срок и в порядке, предусмотренном законодательством. Также сведения о заключении сделок с присутствием конфликта интересов включаются в годовой отчет совета общества и должны содержать, как минимум, описание конфликта интересов и декларацию о том, что они были утверждены в соответствии с положениями действующих нормативных актов и в зависимости от случая настоящего Кодекса.

88. Меры, предпринятые в целях выявления и правильного утверждения решений в случае сделок с присутствием конфликта интересов:

1) общество сообщает должностным лицам общества, акционерам (подпадающим под понятие заинтересованного лица), а также их аффилированным лицам о необходимости представить в адрес исполнительного органа и совета общества полную информацию о конфликте интересов, согласно законодательству. Любое изменение в ранее представленную информацию представляется в обновленной форме;

2) во время рассмотрения вопросов в рамках заседания/собрания органов управления общества, до голосования по ним, делается объявление о всех существующих конфликтах интересов и о необходимости представить любую информацию, связанную с вопросом, выставленным на голосование;

3) в протоколе заседания/собрания органа управления общества регистрируются информация о конфликте интересов, а также связанные с ней объяснения и декларации;

4) в регламентах общества (регламент исполнительного органа, регламент совета общества, регламент общего собрания акционеров, регламент ревизионной комиссии) более детально регулируются аспекты, относящиеся к выявлению, утверждению сделок с конфликтом интересов, раскрытию связанной с ними информации, а также к порядку наложения взысканий и возмещения причиненного обществу ущерба;

5) общество указывает в своих регламентах или в регламентах органов управления общества, исходя из положений законодательства, случаи (непосредственно установленные), когда требования к порядку утверждения сделок с конфликтом интересов не применяются.

Глава VI

РОЛЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН В КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

89. Безопасное, корректное и прозрачное публичное раскрытие информации позволяет заинтересованным сторонам (работники, кредиторы, инвесторы, поставщики) получать информацию о положении общества. В данном контексте присоединение к рекомендациям корпоративного управления является насущным и существенным шагом с точки зрения заинтересованных сторон. В интересах общества продвигать долгосрочное сотрудничество между заинтересованными сторонами, которое приведет к процветанию общества. Заинтересованным сторонам выгодны толковое управление обществом и защищенность уставного капитала общества.

90. Корпоративное управление вынуждает принимать во внимание интересы заинтересованных сторон, в соответствии с рекомендациями прозрачности, ответственности и деловой этики.

91. Совет общества и исполнительный орган должны установить и определить ответственность общества в части, касающейся его отношений с заинтересованными сторонами. Они должны удостовериться в том, что существует адекватная структура и достаточно механизмов для распознавания обязательств общества перед разными заинтересованными сторонами и для обеспечения соблюдения данных облигаций. Такие механизмы могли бы включать официальное информирование заинтересованных сторон, в особенности работников, об их специальных правах и о способах ректификации данных прав.

92. Исполнительный орган сотрудничает с советом общества в рамках разработки и утверждения кодекса корпоративного управления, устанавливая мажорные направления корпоративного управления в соответствии с долгосрочными целями общества. Кодекс доводится до сведения заинтересованных сторон путем его опубликования на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность.

93. Обществу рекомендуется установить эффективное общение с работниками и другими заинтересованными сторонами по проблемам, которые прямо их затрагивают. Этот факт особо важен в области трудового права, охраны здоровья, социальной защиты и т.д.

94. Непрерывное информирование работников в связи с проблемами, которые могли бы затронуть их интересы, существенно поможет при определении общих задач, нацеленных на предупреждение потенциальных конфликтов и их мудрое разрешение.

95. В случае если права заинтересованных сторон нарушены, должны существовать механизмы исправления ситуации, включая обращение в компетентные публичные органы и в судебные инстанции. Общество должно предоставлять защиту заинтересованным сторонам, которые действуют в целях раскрытия неправомерных действий его руководства.

96. Обществу рекомендуется назначить специализированное управление/лицо, ответственное за отношения с заинтересованными сторонами.

Глава VII

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

97. Информацию рекомендуется определять и раскрывать в соответствии с положениями действующего законодательства и нормативными актами. Также общество должно раскрывать финансовую и нефинансовую информацию.

98. В качестве стороны системы, хорошо работающей в части раскрытия информации и прозрачности, обществу, которое не является субъектом публичного значения, рекомендуется создавать и поддерживать веб-страницу.

99. Общество, которое является субъектом публичного значения, обязано обладать собственной веб-страницей, на которой будет раскрывать информацию, предусмотренную законодательством, действующими нормативными актами и настоящим Кодексом.

100. Общество должно обеспечить скорое и точное опубликование на своей веб-странице и/или в печатном издании, предусмотренном уставом общества, информации, относящейся ко всем релевантным аспектам деятельности общества, его финансовому положению, операциям, имуществу, корпоративному управлению, а также к будущим ожиданиям.

101. Каналы распространения информации должны обеспечивать свободный, равный и своевременный доступ пользователей к информации. Раскрываемая информация должна быть проверенной, точной, недвусмысленной и изложенной в соответствии с положениями действующего законодательства.

102. Вся информация, которая могла бы повлиять на процесс принятия решений об инвестировании в финансовые инструменты общества, должна раскрываться оперативно и быть доступной в те же сроки всем лицам, которые могли бы ею заинтересоваться, в том числе позитивная и негативная информация, чтобы обеспечить получение пользователями полного информационного изображения для соответствующей оценки положения общества.

103. Общество должно составлять годовые отчеты, содержащие описание деятельности, анализ финансового положения и результатов операций, изменения в собственный капитал, любые существенные риски и факторы риска.

104. Общество-субъект публичного значения должно раскрывать информацию в соответствии с положениями законодательства, обеспечивая опубликование как минимум следующей информации:

1) общей информации об обществе – исторические данные, виды деятельности, регистрационные данные, юридический адрес и др.;

2) отчет руководства о соблюдении рекомендаций по корпоративному управлению и положений законодательства;

3) информация об общих собраниях акционеров, проекты решений, подлежащие рассмотрению, принятые решения – как минимум за последний отчетный год, материалы для следующего общего собрания акционеров, а также любые другие дополнительные материалы, представленные в соответствии с законодательством;

4) устав общества;

5) регламент совета общества, который регулирует деятельность совета, а также политику вознаграждения совета (или ссылку в случае отдельного документа), и регулирование процедуры проведения общего собрания акционеров, если такая процедура была утверждена;

6) годовые финансовые отчеты и другие годовые отчеты общества;

7) информация о внутреннем контроле, внешнем контроле (аудиторское общество, оказывающее услуги в области аудита в соответствии с законодательством), ревизионной комиссии, а также отчеты, составленные по проверкам за последние 5 лет;

8) информация о членах исполнительного органа и членах совета общества (каждый в отдельности), указав, какие члены являются независимыми, их опыт работы, образование, количество принадлежащих акций, занимаемые должности в других компаниях и мандат члена совета и исполнительного органа;

9) акционеры, владеющие как минимум 5% акций общества, а также информация о зарегистрированных изменениях в структуре данных акционеров (на протяжении отчетного периода);

10) любая другая информация, которая раскрывается обществом в соответствии с действующим законодательством, например, информация о любых значимых событиях, пресс-коммунике общества, годовые финансовые отчеты общества за предыдущие отчетные периоды;

11) кодекс корпоративного управления и др.

105. Общество должно публиковать и обновлять в кратчайшие сроки на своей веб-странице информацию, которая, в соответствии с положениями законодательства, действующих нормативных актов и настоящего Кодекса, подлежит обязательному раскрытию.

106. Рекомендуется обществу публиковать на своей веб-странице информацию на русском и/или английском языках, аналогичную по своему содержанию с информацией на государственном языке.

107. Рекомендуется всем обществам применять на практике положения настоящей главы.

Глава VIII АУДИТ, ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКОМ

Раздел 1 Внешний аудит

108. Для обеспечения успешной деятельности общества необходимо постоянно планировать проверки (контроль) и определять процедуры внутреннего и внешнего контроля (аудита). Аудит годовых финансовых отчетов обществ проводится согласно законодательству в области аудита.

109. Аудиторам обеспечивается доступ ко всем документам, необходимым для проведения аудита, а также возможность принимать участие в заседаниях совета и общих собраниях акционеров, на которых рассматриваются аспекты, связанные с аудитом годовых финансовых отчетов, и к другой релевантной информации.

110. Задачей аудиторского общества является предоставление обществу объективных аудиторских услуг и консультаций для содействия эффективному развитию общества и оказания поддержки органам управления в ходе реализации поставленных целей, обеспечивая систематический подход для оценки и улучшения процессов по управлению и контролю за рисками.

111. Рекомендуется обществу обладать внутренним регламентом о порядке отбора и утверждения аудиторского общества. В процессе отбора аудиторского общества общество должно обеспечивать соблюдение действующего законодательства, а также аудиторское общество должно гарантировать соблюдение положений законодательства об аудиторской деятельности.

Раздел 2

Ревизионная комиссия

112. Для обеспечения успешной деятельности общество должно проводить постоянные проверки деятельности и определить процедуру внутреннего контроля.

113. Целями ревизионной комиссии являются обеспечение эффективной и успешной деятельности общества, предоставление достоверной информации в соответствии с релевантными регулирующими актами и принципами делового этикета. Ревизионная комиссия оказывает совету общества помощь в идентификации трудностей и рисков управления обществом.

114. Ревизионная комиссия назначается общим собранием акционеров и подчиняется ему. Одновременно ответственность и область применения устанавливаются в соответствии с законодательством. Задачами ревизионной комиссии должны быть надзор за системой внутреннего контроля, а также проверка соблюдения регламентов, рекомендаций и инструкций.

115. Функции и ответственность ревизионной комиссии рекомендуется указать в регламенте ревизионной комиссии или в аналогичном документе.

116. Для обеспечения эффективного функционирования ревизионной комиссии рекомендуется, чтобы ее члены обладали надлежащими знаниями в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, так как полномочия, связанные с предоставлением отчетов и финансовым контролем общества, являются главной ответственностью ревизионной комиссии.

117. Все члены ревизионной комиссии должны иметь доступ к информации о практикуемых обществом принципах бухгалтерского учета. Совет общества должен проинформировать ревизионную комиссию о своем намерении утвердить существенные и неординарные сделки в случае, если возможно провести их альтернативную оценку, и удостовериться, что ревизионная комиссия имеет доступ ко всей информации в соответствии с законодательством.

118. Ревизионная комиссия должна иметь право провести независимое расследование с целью выявления в своей области любого нарушения в деятельности общества.

119. Общее собрание акционеров утверждает годовой план деятельности ревизионной комиссии, анализирует результаты ее деятельности и наблюдает за применением ее рекомендаций.

Раздел 3

Управление риском

120. Главной задачей управления рисками является обеспечение выявления и надзора за рисками, связанными с коммерческой и инвестиционной деятельностью общества. Для эффективного управления рисками необходимо определить основные принципы управления рисками. Рекомендуется охарактеризовать самые важные, существующие и потенциальные риски, определяемые деятельностью общества.

121. Совет общества несет ответственность за общий процесс управления рисками, обеспечивая управление рисками по внутренним и внешним процедурам, надлежащее соблюдение финансовых и юридических процедур путем применения стабильного внутреннего механизма.

122. Исполнительный орган должен нести ответственность перед советом общества за проектирование, внедрение и мониторинг процедур управления рисками и их интегрирование в ежедневные операции общества.

Глава IX

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

123. Соблюдение требований к корпоративному управлению, предусмотренных действующими нормативными актами и настоящим Кодексом, является лучшим механизмом защиты прав акционеров.

124. Совет общества и исполнительный орган должны соблюдать свои полномочия для того, чтобы действовать в интересах акционеров. Нарушение данной ответственности, сопровождаемое каким-либо ущербом для общества, влечет последствия в отношении лиц, допустивших эти нарушения.

125. Акционерам рекомендуется привлекать к ответственности согласно закону, членов совета и исполнительного органа за нарушение положений Кодекса, если нарушения нанесли ущерб акционерам.

126. Общество публичного значения и любое другое акционерное общество, которое принимает настоящий Кодекс, обязано подготовить Декларацию о корпоративном управлении и включить ее в отчет руководства в годовом отчете. Декларация должна быть опубликована на веб-странице общества, если общество имеет такую возможность (согласно приложению).

127. В Декларации обществам рекомендуется ясно указать, от выполнения каких специальных рекомендаций они уклонились, и отдельно по каждому уклонению от рекомендации:

- 1) объяснить, каким образом общество уклонилось от выполнения рекомендации;
- 2) изложить причины уклонения;
- 3) указать, каким способом было принято решение об уклонении от выполнения рекомендации в рамках общества;
- 4) если уклонение временное, объяснить, когда общество предполагает обеспечить свое соответствие определенной рекомендации;
- 5) описать в случае необходимости, принятую заменяющую меру и объяснить, каким образом данная мера соответствует достижению цели, являющейся основной для специальной рекомендации или для кодекса в целом, либо указать, каким образом она способствует более эффективному корпоративному управлению общества.

128. Регулируемому рынку рекомендуется использовать внутренние меры для защиты прав акционеров и для продвижения качественного корпоративного управления.

129. Общество, финансовые инструменты которого допущены к торгам на регулируемом рынке, должно представить регулируемому рынку Декларацию о согласовании или несогласовании с положениями настоящего Кодекса, которую регулируемый рынок, в свою очередь, обнародует на собственной веб-странице.

Приложение
к Кодексу корпоративного управления,
утвержден Постановлением НКФР
№ 67/10 от 24.12.2015

**Декларация о корпоративном управлении
„Соблюдай или объясняй”**

П/Н	Вопрос	ДА	НЕТ	Если НЕТ, тогда ОБЪЯСНИ
1.	Владеет общество собственной веб-страницей? Укажите ее название.			
2.	Общество разработало Кодекс корпоративного управления, который описывает принципы корпоративного управления, включая изменения к нему?			
3.	Кодекс корпоративного управления размещен на собственной веб-странице общества, с указанием даты, когда было внесено последнее изменение?			
4.	В Кодексе корпоративного управления определены функции, компетенция и полномочия совета, исполнительного органа и ревизионной комиссии общества?			
5.	Годовой отчет руководства (исполнительного органа) содержит главу посвященную корпоративному управлению, в которой описываются все релевантные события, связанные с корпоративным управлением, зарегистрированные в отчетном периоде?			
6.	Общество обеспечивает равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных, владельцев простых			

	и/или привилегированных акций?			
7.	Общество разработало, предложило и утвердило процедуры для созыва и упорядоченного и эффективного проведения общих собраний акционеров, не ущемляя при этом право каждого акционера свободно излагать свое мнение по обсуждаемым вопросам?			
8.	Общество публикует на собственной веб-странице информацию о следующих аспектах корпоративного управления:			
	1) общую информацию об обществе – исторические данные, виды деятельности, регистрационные данные и др.;			
	2) отчет общества о соблюдении принципов корпоративного управления и положений законодательства;			
	3) устав общества;			
	4) регламенты общества, регламенты совета общества, исполнительного органа и ревизионной комиссии, а также политику вознаграждения труда членов органов управления и урегулирование процедуры созыва и проведения общего собрания акционеров, в случае если такая процедура была утверждена;			
	5) финансовые отчеты и годовые отчеты общества;			
	6) информацию о внутреннем аудите (ревизионной комиссии) и внешнем аудите общества;			
	7) информацию о членах исполнительного органа, членах совета общества и членах ревизионной комиссии (отдельно по каждому члену). Указать опыт работы, занимаемые должности, образование, сведения о количестве принадлежащих им акций, а также примечание об их независимости;			
	8) акционеры, владеющие как минимум 5% акций общества, а также информацию об изменениях внесенных в список акционеров;			
	9) любую другую информацию, которая должна обнародоваться обществом в соответствии с законом, на пример сведения о крупных сделках, любых важных событиях, пресс-коммунике общества, архивированные сведения касающиеся отчетов общества за предыдущие периоды;			
	10) Декларация о корпоративном управлении.			
9.	Акционер может пользоваться электронными сообщениями о созыве общего собрания акционеров (при его желании)?			
10.	Общество публикует на собственной веб-странице (в отдельном разделе) информацию об общих собраниях акционеров:			
	1) решение о созыве общего собрания акционеров?			
	2) проекты решений, которые подлежат рассмотрению (материалы/документы по повестке дня), а также любую другую информацию связанную с вопросами повестки дня?			
	3) принятые решения и результат голосования?			
11.	Существует в рамках общества функция корпоративного секретаря?			
12.	Существует в рамках общества специализированное подразделение/лицо для поддержания отношений с инвесторами?			
13.	Совет общества созывается как минимум один раз в квартал для мониторинга деятельности общества?			
14.	Все сделки с заинтересованными лицами раскрываются посредством веб-страницы общества?			
15.	Совет общества/исполнительный орган утвердил процедуру выявления и надлежащего разрешения ситуаций с присутствием конфликта интересов?			
16.	Заинтересованное лицо соблюдает положения законодательства и положения Кодекса корпоративного управления касающиеся сделок с присутствием конфликта интересов?			

17.	Структура совета общества обеспечивает достаточное количество независимых членов?			
18.	Избрание членов совета общества основано на прозрачной процедуре (объективные критерии о профессиональной квалификации и др.)?			
19.	Существует в рамках общества Комитет по вознаграждению?			
20.	Политика вознаграждения общества утверждена общим собранием акционеров?			
21.	Политика вознаграждения общества представлена в Уставе/Внутреннем регламенте и/или Кодексе корпоративного управления?			
22.	Общество публикует на собственной веб-странице информацию на русском и/или английском языках?			
23.	Существует в рамках общества Комитет по аудиту?			
24.	Общество, финансовые инструменты которого допущены к торгам на регулируемом рынке, представляет регулируемому рынку свою Декларацию о согласовании или несогласовании с положениями Кодекса корпоративного управления?			