

Приложение 1 к протоколу заседания Совета директоров
ОАО «МОСТОТРЕСТ» от 27 декабря 2011 года

Утвержден решением
Совета директоров
ОАО «МОСТОТРЕСТ»,
Протокол от 27 декабря 2011 года

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МОСТОТРЕСТ»

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ

Москва
2011 г.

СОДЕРЖАНИЕ
Кодекса корпоративного поведения
ОАО «МОСТОТРЕСТ»

1. Общие принципы корпоративного поведения

1. Корпоративное поведение
2. Принципы построения отношений в группе компаний
3. Социальная ответственность

2. Корпоративное управление и корпоративные процедуры

- 2.1. Подготовка и проведение общего собрания акционеров
- 2.2. Формирование и организация деятельности Совета директоров
- 2.3. Исполнительные органы и аппарат
- 2.4. Корпоративный секретарь

3. Защита имущественных интересов инвесторов и акционеров

- 3.1. Существенные корпоративные действия и корпоративные конфликты
- 3.2. Политика в области ведения реестра акционеров, использования прибыли и выплаты дивидендов
- 3.3. Процедуры контроля и управления рисками

4. Раскрытие информации

Заключительные положения

ВВЕДЕНИЕ

Открытое акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» (далее - Общество) – крупнейшая диверсифицированная российская компания, осуществляющая деятельность в сфере инфраструктурного строительства, специализирующаяся на строительстве и реконструкции автодорожных и железнодорожных мостов, дорог, аэродромов, аэропортов, объектов водной инфраструктуры, других инженерных сооружений. Стратегия развития Общества предусматривает использование своего широкого географического присутствия и опыта, накопленного в ходе работы над крупными комплексными проектами, в целях расширения своего присутствия в смежных сферах и географических регионах, в которых Общество ожидает существенные инвестиции в транспортную инфраструктуру в будущем. Общество стремится соответствовать самым высоким стандартам качества оказываемых услуг, нормам безопасности и требованиям охраны окружающей среды.

Общество признает важность высокого уровня корпоративного управления не только для улучшения инвестиционной привлекательности, но и для повышения эффективности деятельности Общества, улучшения его репутации и снижения затрат на привлечение капитала.

Кодекс корпоративного поведения Общества (далее – Кодекс) является одним из важнейших внутренних документов, регулирующих деятельность Общества. Общество принимает на себя добровольное обязательство следовать в своей деятельности изложенным в настоящем Кодексе принципам и правилам корпоративного поведения.

Целью принятия Кодекса является совершенствование и систематизация принципов и правил корпоративного управления, применяемых в повседневной деятельности Общества и способствующих успешному развитию Общества, выражающемуся, прежде всего, в увеличении прибыли Общества и росте стоимости его активов (капитализации), соблюдении прав и законных интересов всех акционеров Общества, формировании положительного имиджа Общества среди акционеров Общества и иных заинтересованных лиц.

Положения настоящего Кодекса соответствуют международно-признанным стандартам, предполагающим как безусловное соблюдение требований законодательства, так и соблюдение стандартов передовой практики корпоративного управления и этических норм.

Настоящий Кодекс является сводом добровольно принятых обязательств, основанных на сбалансированном учете интересов акционеров Общества и иных заинтересованных лиц, а также органов управления и контроля Общества. Развитие практики корпоративного управления в России и за рубежом будет определять стремление Общества к совершенствованию положений настоящего Кодекса, Устава и внутренних документов Общества и к применению этих положений в практике корпоративного управления Общества.

Кодекс направлен на обеспечение эффективной защиты прав и законных интересов акционеров Общества, прозрачности принятия решений в Обществе,

профессиональной и этической ответственности членов Совета директоров, членов исполнительных органов, должностных лиц и иных работников Общества и акционеров Общества, информационной открытости Общества.

ЧАСТЬ 1. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ

1.1. КОРПОРАТИВНОЕ ПОВЕДЕНИЕ

Целью настоящего Кодекса корпоративного поведения является:

- обеспечение реализации в практике деятельности Общества прав и законных интересов акционеров Общества и иных заинтересованных лиц;
- обеспечение прозрачности информации об Обществе, ее деятельности, результатах такой деятельности, органах управления, порядке и принципах принятия ими основных решений по развитию Общества, а также содержанию этих решений;
- создание атмосферы открытости, доверия и сотрудничества во взаимоотношениях между Обществом, его акционерами, менеджерами, инвесторами, работниками, контрагентами, а также иными заинтересованными лицами.

Общество декларирует и подтверждает:

- свое намерение строго следовать нормам и требованиям российского законодательства, в том числе корпоративного права и законодательства о рынке ценных бумаг;
- свое намерение следовать в практике своей деятельности всем основным принципам кодекса корпоративного поведения, рекомендованного к применению акционерными обществами распоряжением ФКЦБ РФ от 4 апреля 2002 г. № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения»;
- свое стремление обеспечить соблюдение норм и требований действующего законодательства Российской Федерации.

1.2. ПРИНЦИПЫ ПОСТРОЕНИЯ ОТНОШЕНИЙ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОБЩЕСТВАМИ

Основной своей задачей в отношении дочерних и зависимых обществ Общество считает содействие всестороннему развитию этих компаний в целях:

- увеличения оборотов, масштабов бизнеса, рентабельности и прибыльности, доли на рынке аналогичной продукции и услуг;
- обеспечение производства продукции и услуг самого высокого качества;
- роста уровня капитализации и стоимости активов дочерних и зависимых обществ в интересах всех акционеров/участников этих обществ.

Общество осуществляет управление развитием дочерних и зависимых обществ в интересах всех акционеров/участников этих обществ. При принятии управленческих решений Общество учитывает интересы иных акционеров, инвесторов, потребителей продукции дочерних (зависимых) Обществ, а также других заинтересованных лиц, включая органы государственной власти и управления.

Общество осуществляет контроль за строгим соблюдением дочерними и зависимыми обществами требований действующего корпоративного законодательства, уставов, внутренних документов этих обществ, является гарантом защиты прав и имущественных интересов других акционеров.

В целях реализации изложенных задач Общество:

- рассматривает и принимает стратегии развития Общества в целом, а также отдельных бизнес-направлений;
- контролирует их исполнение;
- обеспечивает координацию деятельности и взаимодействие между дочерними и зависимыми обществами;
- обеспечивает создание единого правового пространства для функционирования органов управления дочерних и зависимых обществ.

Общество вырабатывает свою позицию по ключевым вопросам развития дочерних и зависимых обществ и проводит ее в жизнь через представителей Общества в органах управления этих обществ.

Единое правовое пространство охватывает, в том числе, решение таких вопросов, как планирование деятельности дочернего (зависимого) общества, создание системы мотивации, определение компетенции и регламента работы советов директоров этих обществ, создание механизмов управления рисками и др. обеспечивается через разработку Обществом типовых методических рекомендаций (типовых внутренних документов) и последующее утверждение этих документов органами управления дочерних и зависимых обществ с учетом их особенностей.

1.3. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Общество осознает социальную ответственность перед обществом.

Под социальной ответственностью Общество понимает следующее:

- открытость и добросовестность во взаимоотношениях с государством. Общество раскрывает информацию о себе и о своей деятельности, что позволяет государству осуществлять должный контроль;
- лояльность и честность во взаимоотношениях с партнерами, контрагентами, персоналом;
- Общество проявляет заботу о качестве, экологической безопасности производимой продукции и выполняемых работ;
- заботу о персонале. Общество стремится обеспечить достойный уровень оплаты и условий труда работников Общества. Разрабатывает и реализует

- Общество участвует в благотворительной деятельности.

II. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОЦЕДУРЫ

2.1. ПОДГОТОВКА И ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

Общество стремится создать максимально благоприятные условия для участия акционеров Общества в Общем собрании акционеров – высшего органа управления Общества.

Сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, заказным почтовым отправлением или вручается каждому из указанных лиц под роспись.

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании акционеров, вправе ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к Общему собранию акционеров, в помещении единоличного исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания акционеров.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в Общем собрании акционеров, предоставить ему копии вышеуказанных документов в течение 2 (Двух) дней с даты поступления в Общество соответствующего требования.

Устав Общества предусматривает, что по решению Совета директоров Общества бюллетени для голосования по вопросам повестки дня могут направляться заказным почтовым отправлением или вручаться под роспись каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не позднее, чем за 20 (Двадцать) дней до даты проведения Общего собрания акционеров. Акционеры Общества имеют право принять участие в Общем собрании акционеров лично, а также через своего представителя, которому в этом случае должна быть выдана доверенность. При проведении Общего собрания акционеров, за исключением Общего собрания акционеров, проводимого в форме заочного голосования, лица, включенные в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров (их представители) вправе принять участие в таком собрании либо направить заполненные бюллетени в Общество. При этом при определении кворума и подведении итогов голосования Общество будет учитывать голоса, предоставленные такими бюллетенями для голосования, полученными Обществом не позднее, чем за два дня до даты проведения Общего собрания акционеров.

Общество стремится подводить и оглашать итоги голосования до завершения Общего собрания акционеров.

Утвержденное Общим собранием акционеров Общества Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества помимо изложенного выше предусматривает:

- порядок определения полномочий и регистрации акционера Общества или его представителя, прибывшего для участия в Общем собрании акционеров Общества, обязательный для применения Счетной комиссией Общества или лицом, осуществляющим функции Счетной комиссии Общества;
- регламент рассмотрения вопросов, предоставляющий акционерам Общества возможность задать вопросы Председательствующему на Общем собрании акционеров.

2.2. ФОРМИРОВАНИЕ И ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Совет директоров Общества играет ключевую роль:

- в определении стратегии развития Общества;
- в принятии решений об участии Общества в других организациях (о вступлении в действующую организацию или создании новой организации) и прекращении участия Общества в других организациях;
- в контроле за деятельностью исполнительных органов Общества;
- в обеспечении прав и соблюдении интересов акционеров Общества, инвесторов и контрагентов Общества, иных заинтересованных сторон;
- в решении наиболее важных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Общества, в пределах своей компетенции;
- в обеспечении раскрытия информации о деятельности Общества.

Реализация ключевой роли Совета директоров Общества в решении вышеперечисленных задач обеспечивается:

- расширенной компетенцией Совета директоров Общества, предусмотренной Уставом Общества;
- высокими требованиями к персональному составу членов Совета директоров Общества, их опыту и квалификации;
- использованием прогрессивных схем организации работы Совета директоров Общества;
- созданием эффективной системы мотивации членов Совета директоров Общества.

Компетенция Совета директоров Общества определена в Уставе Общества, порядок принятия решений, права, обязанности и ответственность членов Совета директоров Общества определены в Положении о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.

Общество стремится формировать свой Совет директоров из наиболее квалифицированных специалистов, обладающих необходимыми Обществу знаниями, навыками и опытом. В этих целях Комитет Совета директоров Общества по кадрам и вознаграждениям может разрабатывать и доводить до акционеров Общества критерии, предъявляемые к выбору членов Совета директоров, носящие рекомендательный характер.

Члены Совета директоров Общества избираются кумулятивным голосованием.

В целях повышения объективности и обоснованности принимаемых решений Общество стремится обеспечить выдвижение и избрание в состав Совета директоров Общества независимых директоров.

Независимым директором признается лицо:

- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, должностным лицом или работником Общества (управляющей организации (управляющего) Общества);
- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, должностным лицом другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц Общества является членом комитета Совета директоров Общества по кадрам и вознаграждениям;
- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, супругом, родителем, ребенком, полнородным и неполнородным братом или сестрой должностных лиц (управляющего) Общества (должностного лица управляющей организации Общества);
- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, аффилированным лицом Общества, за исключением члена Совета директоров Общества;
- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, стороной по обязательствам с Обществом, в соответствии с условиями которых он может приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов совокупного годового дохода указанного лица, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров Общества;
- не являющееся на момент избрания и в течение 1 года, предшествующего избранию, представителем государства, т.е. лицом, которое является представителем Российской Федерации или субъектов Российской Федерации в советах директоров акционерных обществ, в отношении которых принято решение об использовании специального права («золотой акции») и лицом, избранным в Совет директоров из числа кандидатов, выдвинутых Российской Федерацией, а также субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием, если такие члены Совета директоров должны голосовать на

Организация работы Совета директоров Общества.

Совет директоров Общества осуществляют общее руководство деятельностью Общества с учетом интересов его акционеров.

Работа Совета директоров Общества строится на плановой основе.

Ключевая роль в организации работы Совета директоров Общества принадлежит его Председателю. Председатель Совета директоров Общества наделяется широкими полномочиями по планированию и организации работы Совета директоров Общества, организует от имени Совета директоров Общества контроль за исполнением решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, официально ставит на контроль исполнение решений Совета директоров Общества и снимает с контроля выполненные решения Совета директоров Общества.

В целях принятия обоснованных решений члены Совета директоров Общества вправе: запрашивать и получать у должностных лиц Общества любую информацию о деятельности Общества; требовать внесения в протокол заседания Совета директоров Общества своего особого мнения по рассматриваемому вопросу.

Члены Совета директоров Общества не вправе разглашать и пользоваться в своих интересах конфиденциальной и инсайдерской внутрикорпоративной информацией.

В целях предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, повышения обоснованности принимаемых Советом директоров Общества решений, а также эффективного контроля за их исполнением в составе Совета директоров Общества создаются комитеты Совета директоров Общества. К работе в комитетах Совета директоров Общества могут привлекаться должностные лица Общества и независимые внешние эксперты.

Порядок проведения заседаний и принятия решений Советом директоров Общества.

Заседания Совета директоров Общества проводятся на плановой основе.

Совет директоров Общества проводит заседания не реже одного раза в квартал. Заседания могут проходить как в очной, так и в заочной форме.

По решению Председателя Совета директоров Общества заседание может быть проведено в очно-заочной форме. В этом случае при определении кворума и результатов голосования по вопросам повестки дня учитываются письменные мнения членов Совета директоров Общества, отсутствующих на заседании Совета директоров Общества, в порядке, установленном Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.

Порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров Общества определяется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества, который предусматривает:

- заблаговременное уведомление членов Совета директоров Общества о предстоящем заседании в наиболее удобной для них форме;
- заблаговременное, не менее чем за семь дней до проведения заседания, предоставление материалов по вопросам повестки дня;
- предварительное рассмотрение вопросов, выносимых на заседание Совета директоров Общества, на комитетах Совета директоров Общества.

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор Общества избирается и освобождается от должности Советом директоров Общества.

Условия трудового договора, в том числе в части срока полномочий Генерального директора Общества, определяются Советом директоров Общества.

На должность Генерального директора может быть назначено лицо, обладающее высокой квалификацией, безупречной личной репутацией.

Генеральный директор Общества должен воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между его интересами и интересами Общества. При возникновении такого конфликта Генеральный директор Общества обязан уведомить о нем Совет директоров Общества.

Совмещение Генеральным директором Общества должностей в органах управления других организаций, а также иных оплачиваемых должностей в других организациях, допускается только с согласия Совета директоров Общества.

Признавая ключевую роль единоличного исполнительного органа в Обществе выполнения решений Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, достижения стратегических и тактических целей развития Общества, наделяет Генерального директора широкими полномочиями. Права и обязанности Генерального директора определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и договором, заключаемым им с Обществом. Генеральный директор Общества в рамках своей компетенции обладает свободой принятия решений.

Генеральный директор Общества подотчетен в своей деятельности Совету директоров Общества. Генеральный директор Общества представляет Совету директоров Общества отчеты о финансово-хозяйственной деятельности Общества и его дочерних и зависимых обществ, отчеты о выполнении решений Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества возглавляет работу исполнительного аппарата Общества. Общую структуру исполнительного аппарата утверждает Совет директоров Общества.

2.4. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Совет директоров Общества назначает Корпоративного секретаря Общества.

Корпоративный секретарь Общества – должностное лицо, отвечающее за соблюдение правил и процедур корпоративного поведения, установленных действующим законодательством Российской Федерации, настоящим Кодексом, иными внутренними документами Общества. Корпоративный секретарь Общества осуществляет функции секретаря Общего собрания акционеров Общества, если иное решение не принято лицами (органом), созывающими Общее собрание акционеров Общества.

Основными задачами Корпоративного секретаря Общества являются:

- организация разработки и последующая актуализация Кодекса корпоративного поведения Общества, внутренних документов Общества, регламентирующих деятельность органов управления Общества и порядок реализации корпоративных процедур;
- организация подготовки и обеспечение проведения заседаний Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества;
- обеспечение работы Совета директоров Общества;
- организация хранения документов, раскрытия и предоставления информации об Обществе;
- организация взаимодействия между Обществом и его акционерами;
- контроль исполнения норм законодательства, принятых правил и процедур корпоративного поведения;
- координация и методическое руководство работой секретарей советов директоров (корпоративных секретарей) дочерних и зависимых обществ Общества.

Положение о Корпоративном секретаре Общества утверждается Советом директоров Общества.

Корпоративный секретарь Общества назначается на должность и освобождается от должности приказом Генерального директора Общества на основании соответствующего решения Совета директоров Общества об избрании Корпоративного секретаря Общества и подчиняется в своей деятельности непосредственно Председателю Совета директоров Общества. При необходимости формируется аппарат Корпоративного секретаря Общества.

III. ЗАЩИТА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

3.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ И КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ

Под существенными корпоративными действиями Общества с учетом специфики Общества признаются:

- совершение крупных сделок и сделок с заинтересованностью;
- совершение сделок по продаже (приобретению) акций, паев, долей участия в уставном капитале иных компаний;
- продажа акционерами 30% (и более) размещенных обыкновенных акций Общества;
- реорганизация и ликвидация Общества;
- уменьшение или увеличение уставного капитала Общества;
- внесение изменений в Устав Общества, затрагивающих деятельность органов управления Общества, права акционеров Общества;
- иные существенные корпоративные действия, признаваемые таковыми в соответствии с действующим законодательством.

При принятии решений, обладающих признаками существенных корпоративных действий (в том числе решений о вынесении соответствующих вопросов на Общее собрание акционеров) Совет директоров Общества всесторонне изучает возможные последствия таких решений, при необходимости привлекает внешних экспертов. При рассмотрении таких вопросов обязательно учитываются мнения независимых директоров.

При необходимости Совет директоров Общества привлекает к экспертизе условий крупных сделок и сделок с заинтересованностью аудитора и/или независимого оценщика.

Общество стремится осуществлять профилактику корпоративных конфликтов. Основным инструментом такой профилактики является публичное раскрытие информации о деятельности Общества.

Общество декларирует свое стремление не вступать в корпоративные конфликты со своими дочерними и зависимыми обществами, а также акционерами этих компаний, решая все возникающие проблемы посредством переговоров.

3.2. ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВЕДЕНИЯ РЕЕСТРА АКЦИОНЕРОВ, ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРИБЫЛИ И ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

Основным способом удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества рассматривает рост капитализации Общества.

При наличии прибыли Общества стремится выплачивать дивиденды своим акционерам.

Выплата дивидендов осуществляется денежными средствами в течение 60 дней с даты принятия решения о выплате дивидендов в форме, наиболее приемлемой для акционеров Общества.

Оставшаяся прибыль направляется преимущественно на финансирование уставной деятельности. Решение об использовании прибыли, оставленной в распоряжении Общества, принимает Генеральный директор Общества, руководствуясь утвержденным Советом директоров бюджетом Общества.

В целях обеспечения защиты прав собственности акционеров на акции Общества, создание наиболее благоприятных условий для реализации акционерами своих прав по распоряжению принадлежащими им акциями, Общество передает на договорной основе систему ведения реестра своих акционеров регистратору, имеющему лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра, являющемуся одним из лидеров отрасли, а также имеющему безупречную репутацию. Регистратор Общества определяется решением Совета директоров Общества.

3.3. ПРОЦЕДУРЫ КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Общество признает необходимость формирования системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и управления рисками как важного элемента обеспечения стабильности развития Общества, защиты интересов акционеров и инвесторов.

Организация контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества, подготовка предложений по персональному составу Ревизионной комиссии Общества, подготовка рекомендаций по выбору независимого аудитора, координация деятельности органов Общества и внешних организаций в процессе осуществления контроля за финансово – хозяйственной деятельностью возлагаются на создаваемый в Совете директоров Комитет по аудиту.

Основу системы повседневного контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества составляет контроль за соответствием всех проводимых сделок утвержденному бюджету Общества. В Обществе утверждена процедура внесения изменений в бюджет при возникновении необходимости осуществления сделок, не предусмотренных бюджетом.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества, контроль за соблюдением в практике деятельности Общества норм и требований действующего законодательства, Устава и внутренних документов Общества, осуществляет Служба внутреннего контроля Общества (СВК). Вопросы организации и деятельности Службы внутреннего контроля предусмотрены в Положении о внутреннем контроле, утвержденном Советом директоров Общества.

В порядке контроля Совет директоров Общества периодически заслушивает доклады единоличного исполнительного органа и должностных лиц Общества о

результатах развития Общества, исполнении утвержденных планов и принятых решений.

Общество составляет консолидированную финансовую отчетность в формате МСФО. Общество раскрывает такую отчетность один раз в полугодие для всех заинтересованных лиц.

Достоверность данных финансовой и бухгалтерской отчетности Общества, в том числе консолидированной финансовой отчетности в формате МСФО, подтверждается заключениями независимых аудиторов, не связанных имущественными и иными интересами с Обществом. Общество стремится отбирать аудиторские компании на конкурсной основе.

Условия договора с аудиторской компании, в том числе размер оплаты его услуг определяются Советом директоров Общества.

В Обществе создан механизм своевременного выявления, профилактики и минимизации рисков, который закрепляется в Положении по управлению рисками, утверждаемом Советом директоров Общества. Оценка и реагирование на стратегические риски осуществляется во взаимодействии с дочерними и зависимыми обществами. Общество осуществляет контроль за деятельностью дочерних и зависимых обществ, в том числе посредством участия в формировании персонального состава их ревизионных комиссий, систематическом анализе документов и информации, подлежащих предоставлению акционерам/участникам в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Общество принимает меры по созданию эффективной системы управления рисками в дочерних и зависимых обществах.

IV. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Общество рассматривает гласность, прозрачность информации о деятельности Общества и ее финансовых результатах как механизм обеспечения контроля за деятельностью Общества со стороны его акционеров, государства и общества в целом, важнейший инструмент для повышения доверия к Обществу со стороны его инвесторов и контрагентов.

Общество обеспечивает полноту, достоверность раскрываемой информации, оперативность ее предоставления, доступность информации для всех акционеров Общества и иных заинтересованных лиц.

Информационная политика Общества: объем, способы и сроки публичного раскрытия информации, а также предоставления информации акционерам Общества и иным заинтересованным лицам определяется Положением об информационной политике, утверждаемом Советом директоров Общества.

Общество принимает на себя дополнительные по сравнению с действующим законодательством обязательства по публичному раскрытию информации о своей деятельности в следующих объемах:

- общие сведения об Обществе, целях и задачах его деятельности, органах управления и структуре, видах бизнеса, текущей стратегии развития. Данная информация раскрывается в форме годового отчета Общества;
- консолидированная финансовая отчетность по МСФО – аудированная годовая и по обзору аудиторов сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, а также комментарии менеджмента по результатам финансово – хозяйственной деятельности за отчетный период. Данная информация подлежит раскрытию дважды в год, не позднее 180 дней с окончания отчетного периода. Основной формой раскрытия информации является ее публикация на сайте Общества в сети Интернет по адресу: www.mostotrest.ru. Дополнительными формами раскрытия информации являются: пресс–конференции для российских и зарубежных СМИ, телеконференции для инвесторов и аналитиков, презентации для инвесторов в крупнейших международных финансовых центрах;
- неконсолидированная финансовая отчетность Общества по РСБУ. Данная информация подлежит раскрытию на ежегодной основе в периодической печати и на сайте Общества в сети Интернет;
- сведения о персональном составе органов управления, главном бухгалтере, заместителях Генерального директора Общества, Корпоративном секретаре с указанием кратких биографических данных. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет, а также в годовом отчете;
- сведения об основных компаниях, акциями/долями которых владеет Общество. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет, а также в составе ежеквартального отчета эмитента;
- Устав в действующей редакции, Положения об органах управления. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет, а также предоставляется в электронном или печатном виде по требованию акционеров Общества или иных заинтересованных лиц;
- информация о Комитетах Совета директоров Общества, созданных в Обществе с указанием их основных функций. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет;
- информация о важнейших решениях, принятых на заседаниях Совета директоров Общества. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет;
- краткая информация о важнейших внутренних документах Общества. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет;
- информация об основных текущих событиях в деятельности Общества. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет;
- история создания и развития Общества. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет;
- пресс–релизы публикаций, посвященных деятельности Общества. Данная информация раскрывается на сайте Общества в сети Интернет.

Информационное обслуживание инвесторов. В целях создания максимально благоприятных условий для удовлетворения информационных потребностей инвесторов Общества в его организационной структуре действует Управление по связям с инвесторами. Основной задачей Управления является налаживание максимально эффективной двусторонней коммуникации между Обществом и инвестиционным сообществом через предоставление инвесторам, аналитикам, финансовым СМИ, а также иным заинтересованным лицам необходимой информации о финансовой и операционной деятельности Общества и отношении инвестиционного сообщества к деятельности Общества с целью достижения ценными бумагами Общества их справедливой стоимости.

Ответственность за предоставление акционерам информации об Обществе, поименованной в статье 89 ФЗ «Об акционерных обществах» в том числе копий документов лежит на Корпоративном секретаре Общества.

Защита конфиденциальной информации.

Органы управления Общества утверждают перечень документов, составляющих коммерческую тайну. Органы управления Общества утверждают Инструкцию по обеспечению защиты коммерческой тайны, принимают иные необходимые меры по организации хранения, ограничению доступа, защите информации, составляющей коммерческую или служебную тайну.

Предотвращение использования инсайдерской информации.

Органы управления Общества утверждают перечень инсайдерской информации, а также перечень лиц, имеющих доступ к инсайдерской информации. В контракты, заключаемые Обществом с указанными лицами, включаются условия о неразглашении и не использовании в целях личного обогащения доступной этим лицам инсайдерской информации.

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящий Кодекс вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.

В течение шести месяцев с даты утверждения настоящего Кодекса Общество разрабатывает и утверждает локальные нормативные акты, предусмотренные настоящим Кодексом.

При наличии противоречий между положениями настоящего Кодекса и положениями действующего законодательства Российской Федерации, Устава Общества и/или внутренних документов Общества, настоящий Кодекс применяется в части, им не противоречащей.

Настоящий Кодекс будет пересматриваться и совершенствоваться по мере накопления положительного опыта корпоративного управления, появления новых

российских и международных стандартов и требований в отношении корпоративного поведения Компании.

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