

Утверждено Советом директоров  
ОАО «Группа Компаний ПИК»  
Протокол от «27» апреля 2007г. № 17

*КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО  
УПРАВЛЕНИЯ*

Москва  
2007

## **1. Введение**

Открытое акционерное общество «Группа Компаний ПИК» (Компания) – крупнейший инвестиционно-строительный холдинг на рынке недвижимости России.

Группа Компаний ПИК эта группа юридических лиц, на деятельность которых ОАО «Группа Компаний ПИК» способно оказывать влияние, определять решения принимаемые этими организациями, в том числе давать обязательные для них указания.

ОАО «Группа Компаний ПИК» признает важность надлежащего корпоративного управления для успешного ведения бизнеса и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Компании лицами, ОАО «Группа Компаний ПИК» принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенными в настоящем Кодексе принципам и прилагать все разумные усилия для их соблюдения Компанией в своей повседневной деятельности.

Положения настоящего Кодекса разработаны на основе Федерального закона «Об акционерных обществах», Устава Компании, рекомендаций «Принципов корпоративного управления ОЭСР» и «Кодекса корпоративного поведения», разработанного Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

## **2. Общие принципы корпоративного управления**

Целью настоящего Кодекса является внедрение и использование надлежащей практики корпоративного управления, отвечающей российским и международным стандартам, основанной на соблюдении требований законодательства, норм деловой этики (поведения) и учета интересов заинтересованных сторон, участников корпоративных отношений.

Система корпоративного управления ОАО «Группа Компаний ПИК» основана на следующих принципах:

- Соблюдение прав и интересов акционеров;
- Подотчетность Совета директоров, Президента и Правления ОАО «Группа Компаний ПИК» акционерам;
- Обеспечение прозрачности и открытости управленческой и финансовой информации ОАО «Группа Компаний ПИК»;
- Обеспечение эффективной системы внутреннего контроля и аудита ОАО «Группа Компаний ПИК»;
- Обеспечение соблюдения норм и требований действующего законодательства, следование в своей деятельности российским и международным стандартам корпоративного управления;
- Создание и поддержание доверия между участниками корпоративного управления.

Следование нормам и принципам настоящего Кодекса позволит осуществлять эффективный и своевременный контроль за деятельностью ОАО «Группа Компаний ПИК», снижать риски, поддерживать и улучшать финансовое положение и формировать положительный образ ОАО «Группа Компаний ПИК».

## **3. Структура корпоративного управления ОАО «Группа Компаний ПИК»**

3.1. Для эффективного управления в ОАО «Группа Компаний ПИК» созданы следующие органы:

- Общее собрание акционеров, являющееся высшим органом управления;

- Совет директоров, осуществляющий общее руководство ОАО «Группа Компаний ПИК»;
- Правление, осуществляющее оперативное управление ОАО «Группа Компаний ПИК»;
- Президент, осуществляющий текущее руководство ОАО «Группа Компаний ПИК».

Для соблюдения прав и интересов акционеров, а также эффективной и глубокой проработки Советом директоров вопросов в ОАО «Группа Компаний ПИК»:

- Назначен Корпоративный секретарь и создан аппарат корпоративного секретаря;
- Создаются постоянно действующие Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям и Комитет по стратегическому планированию, а также могут создаваться другие комитеты.

В целях обеспечения эффективной системы контроля и аудита финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Группа Компаний ПИК» создает и привлекает:

- Ревизионную комиссию;
- Независимого аудитора;
- Департамент внутреннего аудита, подчиняемый Совету директоров.

3.2. Управление дочерними и зависимыми предприятиями осуществляется через их органы управления.

В управлении дочерними и зависимыми предприятиями ОАО «Группа Компаний ПИК» руководствуется следующими целями:

- Развитие бизнеса;
- Увеличение рентабельности;
- Расширение доли рынка;
- Лидерство в отрасли;
- Выполнение полного производственно-строительного цикла и максимальное удовлетворение потребностей клиентов в приобретении жилья и сопутствующих услуг;
- Обеспечение производства и продажи продукции и услуг высокого качества, уважительно, честно и открыто работать с клиентами.

Для достижения указанных целей ОАО «Группа Компаний ПИК» решает следующие задачи:

- Утверждает основные направления деятельности, в том числе бюджет, стратегию ОАО «Группа Компаний ПИК» и предприятий входящих в Группу Компаний ПИК и обеспечивает контроль их выполнения;
- Координирует деятельность и взаимодействие предприятий Группы Компаний ПИК;
- Обеспечивает функционирование предприятий Группы Компаний ПИК в едином правовом и информационном пространстве;
- Оказывает содействие в поиске и подборе квалифицированных управленческих кадров, формировании кадрового резерва.

ОАО «Группа Компаний ПИК» вырабатывает решения по ключевым вопросам деятельности и развития предприятий входящих в Группу Компаний ПИК и осуществляет принятия управленческих решений через своих представителей в органах управления этих предприятий.

ОАО «Группа Компаний ПИК» обеспечивает функционирование органов управления дочерних и зависимых предприятий в едином правовом пространстве через разработку типовых внутренних документов и последующее утверждение этих документов органами управления дочерних и зависимых предприятий.

#### **4. Кадровая политика**

Одним из основных элементов успешного и долгосрочного развития ОАО «Группа Компаний ПИК» считает совершенствование кадрового потенциала предприятий Группы Компаний ПИК.

Цель кадровой политики ОАО «Группа Компаний ПИК» является привлечение высокопрофессиональных специалистов, совершенствование уровня профессиональной подготовки работников, понимания всеми работниками предприятий Группы Компаний ПИК своей причастности к результатам деятельности Группы.

Мотивация сотрудников к высокому результату труда, самосовершенствованию и генерации идей достигается через конкурентоспособную оплату труда, внедрение и совершенствование системы вознаграждения, ориентированной на конечный результат, ротацию кадров в внутри Группы Компаний ПИК, создание корпоративной культуры обеспечивающей свободное общение работников всех уровней ОАО «Группа Компаний ПИК».

ОАО «Группа Компаний ПИК» исключает возможность дискриминации кандидатов и работников предприятий Группы Компаний ПИК по политическим, религиозным, национальным и иным, не имеющим отношения к профессиональным качествам мотивам.

#### **5. Взаимоотношения с акционерами, инвесторами и иными заинтересованными лицами**

5.1. ОАО «Группа Компаний ПИК» обеспечивает равное отношение ко всем акционерам и гарантирует всем акционерам возможность реализации своих прав, в том числе права на участие в работе органов управления.

При проведении общих собраний акционеров ОАО «Группа Компаний ПИК» обязуется соблюдать следующие принципы:

- предоставление акционерам информацию по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в объеме и в сроки, позволяющие акционерам принять обоснованные решения;
- чтобы формулировки вопросов повестки дня общего собрания акционеров, а также принимаемых решений не допускали их различного или неоднозначного толкования;
- по каждому вопросу повестки дня общего собрания акционеров Совет директоров ОАО «Группа Компаний ПИК» будет готовить для акционеров объективные, обоснованные рекомендации;
- выбор места и времени проведения общего собрания акционеров таким образом, чтобы участие акционеров в общем собрании не было сопряжено для них с большими материальными и временными затратами, обеспечивая равное отношение ко всем акционерам;
- наличие контактной информации в распространяемых материалах и доступность Корпоративного секретаря по вопросам, связанным с соблюдением прав акционеров;
- соблюдение принципа «одна акция - один голос» владельцам голосующих акций;

- приглашение на общее собрание акционеров Президента, членов Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии.

Акционеры имеют право на получение части чистой прибыли ОАО «Группа Компаний ПИК» в виде дивидендов, размер которых утверждает общее собрание акционеров по рекомендации Совета директоров.

ОАО «Группа Компаний ПИК» обязуется выплачивать объявленные дивиденды в установленные общим собранием акционеров сроки.

В случае поступления обращений (жалоб) со стороны акционеров, ОАО «Группа Компаний ПИК» обязуется незамедлительно рассмотреть их и предоставить акционерам ответ о результатах рассмотрения обращения (жалобы).

5.2. ОАО «Группа Компаний ПИК» стремится к росту инвестиционной привлекательности Компании за счет повышения информационной открытости и прозрачности и снижению премии за риск, связанной с отсутствием информации и неуверенностью инвесторов в перспективах развития Компании.

Ключевым фактором взаимодействия с инвестиционным сообществом является своевременное раскрытие объективной, достоверной и непротиворечивой информации в соответствии с действующим законодательством, нормами и требованиями, а также обеспечение активного диалога с инвесторами и аналитиками.

В рамках взаимодействия с информационным сообществом ОАО «Группа Компаний ПИК» реализует ряд мероприятий, направленных на повышение информационной открытости Компании, включая:

- встречи и презентации для инвесторов и аналитиков;
- конференц-звонки;
- распространение пресс-релизов;
- публикации в профессиональных СМИ.

Компания уделяет большое внимание контролю за раскрытием информации дочерними компаниями, финансовую отчетность которых ОАО «Группа Компаний ПИК» консолидирует, и обеспечению согласованности и непротиворечивости информационной политики ОАО «Группа Компаний ПИК» и его дочерних компаний.

В отношении конфиденциальной информации Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, нормами и требованиями. Для этого Компанией реализуется взвешенный подход в предоставлении инвесторам и аналитикам необходимой информации, направленной на повышение понимания бизнеса Компании, ее возможностей и перспектив развития, но при этом не снижающей конкурентоспособности Компании.

5.3. Компания проводит работу по поддержанию и развитию эффективного диалога с представителями СМИ, государственными органами и представителями общественности, проявляющими интерес к деятельности Компании, а также по повышению общего уровня информационной открытости и прозрачности.

В целях обеспечения максимальной информационной открытости, ОАО «Группа Компаний ПИК» регулярно принимает участие в крупнейших международных и национальных отраслевых выставках и форумах, организует встречи представителей СМИ и общественности с руководством Компании.

Главными принципами PR деятельности Компании являются:

- единая информационная политика;
- постоянный и актуальный новостной поток, максимально полно и объективно освещающий все аспекты деятельности Компании;
- предоставление своевременных ответов на все информационные запросы, поступающие в Компанию;

– регулярные встречи представителей СМИ и общественности с руководством Компании.

Большую роль в деятельности ОАО «Группа Компаний ПИК» играет не только доверие акционеров и инвесторов к менеджменту Компании, но и доверие клиентов, кредиторов, партнеров, а также других заинтересованных в деятельности Компании лиц. В связи с этим, важным моментом при формировании корпоративного управления Компании является поддержание и развитие устойчивых и доверительных взаимоотношений с заинтересованными лицами, как в краткосрочном, так и в долгосрочном периоде.

Компания придерживается принципа нейтральности в отношении финансово-промышленных групп, государственных органов, политических партий и объединений.

При построении взаимоотношений с клиентами ОАО «Группа Компаний ПИК» ориентируется на максимальное удовлетворение их потребностей.

## **6. Совет директоров**

6.1. Члены Совета директоров ОАО «Группа Компаний ПИК» подотчетны общему собранию акционеров и несут ответственность за успешное развитие Компании.

ОАО «Группа Компаний ПИК» стремится формировать Совет директоров из наиболее квалифицированных специалистов, обладающих необходимыми знаниями, навыками и опытом. В этих целях Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров разрабатывает требования, предъявляемые к членам Совета директоров.

В целях повышения объективности и обоснованности принимаемых решений и сохранения баланса различных интересов Компания стремится обеспечить выдвижение и избрание в состав Совета директоров независимых директоров.

Член Совета директоров не может быть признан Независимым, до тех пор, пока Совет директоров по рекомендации Комитета по кадрам и вознаграждениям не вынесет положительного решения о том, что директор удовлетворяет всем нижеперечисленным требованиям:

- Директор не является в настоящее время и не являлся в течение последних 3 лет сотрудником Компании;
- Директор не является должностным лицом другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц этого общества является членом комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров;
- организации, в которой действующий член руководства Компании входит в комитет по кадрам и вознаграждениям данной организации;
- Директор не является представителем государства;
- Директор не является аффилированным лицом Компании, а также аффилированным лицом этих аффилированных лиц;
- Директор не является стороной по обязательствам с Компанией, в соответствии с условиями которых Директор может приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов его/ее совокупного годового дохода, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров.

Члены Совета директоров ежегодно избираются общим собранием акционеров Компании. Срок полномочий членов Совета директоров исчисляется с момента их избрания и до момента избрания нового состава Совета директоров следующим общим собранием акционеров. Лица, избранные в состав Совета директоров, могут переизбираться неограниченное число раз.

Совет директоров может периодически рассматривать вопрос об изменении количества его членов и выносить на утверждение общим собранием акционеров

соответствующее предложение с целью наиболее эффективного осуществления своих функций в будущем.

Одно и то же лицо не может являться Председателем Совета директоров и Президентом Компании.

Компетенция Совета директоров, включая перечень вопросов, относящихся к исключительной его компетенции, определяется Уставом ОАО «Группа Компаний ПИК» и другими внутренними документами.

6.2. Совет директоров создает Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям, Комитет по стратегическому планированию и может создавать другие комитеты.

Комитеты Совета директоров на регулярной основе информируют Совет директоров о своей деятельности. В состав комитетов Совета директоров могут входить только члены Совета директоров.

Деятельность комитетов Совета директоров регулируется соответствующими положениями, которые утверждаются Советом директоров согласно действующему законодательству, нормам и требованиям.

В случае необходимости к работе комитетов могут привлекаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете.

Отчет о деятельности комитетов отражается в годовом отчете Компании утверждаемом акционерами.

6.3. Каждый член Совета директоров должен представлять интересы всех акционеров и не выделять интересы какого-либо отдельного акционера или группы акционеров.

При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя зафиксированные в Уставе ОАО «Группа Компаний ПИК» и других внутренних документах Компании обязательства в отношении своей деятельности перед всеми акционерами и перед ОАО «Группа Компаний ПИК» в целом.

Члены Совета директоров при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Компании, осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно.

Члены Совета директоров принимают участие в заседаниях Совета директоров и его комитетов, членами которых являются, уделяя достаточно времени для надлежащего выполнения своих обязанностей.

В целях защиты интересов Компании и ее акционеров Совет директоров может принимать решение о заключении договоров страхования ответственности должностных лиц и членов Совета директоров Компании за ущерб, причиненный должностными лицами и членами Совета директоров Компании третьим лицам в ходе выполнения ими своих должностных обязанностей и/или осуществления полномочий как представителей Компании.

Каждый член Совета директоров обязан воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Компании, а в случае возникновения такого конфликта данный член Совета директоров обязан раскрыть информацию об этом конфликте Комитету по кадрам и вознаграждениям и/или Совету директоров Компании.

Каждый член Совета директоров обязан письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами ОАО «Группа Компаний ПИК» или компаний, которые являются аффилированными лицами по отношению к ОАО «Группа Компаний ПИК», членами Совета директоров которых они являются, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами Совету директоров.

6.4. Порядок созыва, проведения и принятия решения определяется действующим законодательством, Уставом Компании и Положением о Совете директоров, утверждаемом общим собранием акционеров.

Заседания Совета директоров Компании проводятся по мере необходимости, как в форме совместного присутствия членов Совета директоров, так и в заочной форме, но не реже одного раза в квартал.

Решение о дне и форме проведения заседания принимает Председатель Совета директоров исходя из важности вопросов повестки дня.

Заседание Совета директоров может считаться состоявшимся, если в нем приняли участие и/или имеется письменное мнение не менее половины избранных членов Совета директоров.

Члены Совета директоров для обеспечения эффективной работы должны иметь доступ ко всей необходимой информации. Члены Совета директоров не должны разглашать или использовать в личных интересах или интересах третьих лиц конфиденциальную или инсайдерскую информацию о Компании.

Совет директоров Компании придерживается мнения, что не следует запрещать своим членам участвовать в советах директоров и/или комитетах других организаций. В связи с этим Совет директоров Компании не принимает никаких специальных внутренних документов, ограничивающих подобное участие.

Члены Совета директоров обязаны согласовать с Советом директоров и Комитетом по кадрам и вознаграждениям свое решение о принятии ими приглашения стать кандидатом в члены Совета директоров другой организации, не входящей в Группу Компаний ПИК.

6.5. Вознаграждение Совета директоров определяется в соответствии с Уставом Компании и Положением о Совете директоров ОАО «Группа Компаний ПИК», которые утверждаются общим собранием акционеров.

При этом размер, структура, условия и другие критерии вознаграждения выработаны и изложены в Уставе и/или в Положении о Совете директоров в соответствии с рекомендациями Комитета по кадрам и вознаграждениям с целью должной мотивации членов Совета директоров к обеспечению долгосрочного и устойчивого роста стоимости Компании и доходов ее акционеров, получаемых в виде дивидендов, предоставляя справедливое и адекватное вознаграждение за время, усилия и результат деятельности членов Совета директоров, а также с целью привлечения кандидатов должной квалификации. В компании не имеется пенсионной программы для директоров. Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров вправе рекомендовать пересмотр размера вознаграждения директоров.

Размер вознаграждения членов Совета директоров раскрывается в соответствии с действующим законодательством, нормами и требованиями.

## **7. Исполнительные органы**

7.1. Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется Президентом ОАО «Группа Компаний ПИК», который является единоличным исполнительным органом Компании.

Президент организует выполнение решений общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Компании и отвечает за реализацию стратегии развития Компании и финансовые результаты ее деятельности.

Президент ОАО «Группа Компаний ПИК» является Председателем Правления Компании.

7.2. Совет директоров ОАО «Группа Компаний ПИК» в целях обеспечения оперативного управления Компанией образует Правление Компании.

Основные нормы, регулирующие деятельность Правления изложены в Уставе ОАО «Группа Компаний ПИК», Положении о Правлении и других внутренних документах Компании.

Совет директоров Компании несет ответственность перед акционерами за обоснованный выбор кандидатур в члены Правления.

Членами Правления Компании не могут быть лица, являющиеся участником, Генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего, по мнению Компании, с ОАО «Группа Компаний ПИК».

Каждый член Правления обязан воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Компании, а в случае возникновения такого конфликта член Правления обязан информировать об этом Комитет по кадрам и вознаграждениям и/или Совет директоров Компании.

Члены Правления обязаны письменно уведомлять Совет директоров о факте владения ценными бумагами Общества, о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества, его дочерних и зависимых Обществ, а также о совершенных сделках с такими ценными бумагами.

7.3. Правление Компании осознает свою ответственность перед акционерами и Советом директоров Компании и считает своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по оперативному управлению ОАО «Группа Компаний ПИК», обеспечивающему успешное развитие Компании.

7.4. Вознаграждение членов Правления определяется в соответствии с Уставом Компании и Положением о Правлении ОАО «Группа Компаний ПИК», которые утверждаются на Общем собрании акционеров. Решение о конкретных размерах вознаграждения каждого из членов Правления принимается Советом директоров, по рекомендации Комитета по кадрам и вознаграждениям.

## **8. Корпоративный секретарь**

ОАО «Группа Компаний ПИК» осознает, что доверие акционеров к Компании, основывается на существующих в ней механизмах реализации прав и защиты интересов акционеров Компании.

Ответственность за поддержание эффективности данного механизма возложена на Корпоративного секретаря. Требования к кандидатуре Корпоративного секретаря и его обязанности изложены в Положении о Корпоративном секретаре и аппарате корпоративного секретаря Компании.

Корпоративный секретарь назначается Советом директоров Компании.

Основными задачами Корпоративного секретаря являются:

- Организация разработки и подготовка изменений Кодекса корпоративного управления ОАО «Группа Компаний ПИК», внутренних нормативных документов Компании, регламентирующих деятельность органов управления Компании и порядок реализации корпоративных процедур;
- Организация подготовки и обеспечение проведения общего собрания акционеров;
- Обеспечение работы Совета директоров;
- Обеспечение работы Комитетов Совета директоров;
- Организация хранения документов и раскрытие информации об Обществе;
- Организация взаимодействия между Компанией и ее акционерами;
- Мониторинг и организация мероприятий по приведению системы корпоративного управления Компании в соответствие с требованиями,

предъявляемыми инвестиционными институтами и государственными регулирующими органами в области ценных бумаг;

- Обеспечение работы органов управления предприятий Группы Компаний ПИК.

Корпоративный секретарь назначается и освобождается от должности решением Совета директоров Компании и подчиняется в своей деятельности непосредственно Совету директоров ОАО «Группа Компаний ПИК». В Компании сформирован аппарат корпоративного секретаря.

## **9. Внутренний контроль и аудит**

В целях обеспечения стабильности развития ОАО «Группа Компаний ПИК», защиты интересов акционеров и инвесторов в Компании создана система внутреннего контроля и аудита финансово-хозяйственной деятельности Компании.

9.1. Ревизионная комиссия, состав которой утверждается общим собранием акционеров, осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Группа Компаний ПИК», в соответствии с Положением о Ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров.

9.2. В целях обеспечения максимальной объективности и достоверности финансовой и бухгалтерской отчетности, Компания привлекает для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой и бухгалтерской отчетности независимого квалифицированного аудитора.

Порядок выбора и назначения независимого аудитора определяется и координируется Комитетом по аудиту Совета директоров Компании. Комитет по аудиту предварительно одобряет условия работы аудитора и перечень представляемых им Компании аудиторских и неаудиторских услуг. Совет директоров ОАО «Группа Компаний ПИК» по рекомендации Комитета по аудиту выносит кандидатуру независимого аудитора на утверждение общего собрания акционеров.

Условия договора, заключаемого с аудитором, в том числе размер оплаты его услуг утверждаются Советом директоров.

Комитет по аудиту осуществляет контроль над работой независимого аудитора, а также рассматривает финансовую отчетность, подготовленную Правлением, вынося по результатам своей работы соответствующие рекомендации на Совет директоров.

ОАО «Группа Компаний ПИК» стремится обеспечить присутствие на общем собрании акционеров представителя независимого аудитора Компании, для разъяснения акционерам по возникающим у них вопросам, касающимся представленных Общему собранию акционеров аудиторских заключений.

9.3. Комитет по аудиту осуществляет свою деятельность в соответствии с утвержденным Советом директоров Положением о Комитете по аудиту и действующим законодательством, а также нормами и требованиями надлежащей практики корпоративного управления.

Комитет по аудиту Совета директоров создан с целью оказания содействия Совету директоров Компании по контролю за правильностью процедур составления бухгалтерской и финансовой отчетности Компании, ее достоверностью, полнотой раскрываемой информации, а также соответствием применимым стандартам финансовой и бухгалтерской отчетности и действующему законодательству.

Основными задачами Комитета по аудиту Совета директоров являются:

- подготовка рекомендаций Совету директоров Компании по кандидатуре независимого аудитора и стоимости его услуг;
- проведение ежегодных оценок деятельности независимого аудитора, рассмотрение заключения независимого аудитора по результатам аудита финансово-хозяйственной деятельности Компании до предоставления его на общем собрании акционеров;

- оценка эффективности действующих в Компании процедур внутреннего контроля и подготовка предложений по их совершенствованию.

Состав Комитета по аудиту избирается Советом директоров Компании из числа членов Совета директоров. Принимая на себя новые функции, ответственность и необходимость посвящать значительное количество времени обязательствам, которые сопутствуют работе в Комитете по аудиту и работе как члена Совета директоров, члены Комитета по аудиту решением Совета директоров ограничены в количестве комитетов, в которых они могут участвовать.

Совет директоров определяет уровень возможного негативного влияния совмещения должностей в различных комитетах на способность директоров, которые являются членами Комитета по аудиту Компании, эффективно работать в данном комитете.

Каждый член Комитета по аудиту должен обладать знаниями в области финансовой отчетности, либо согласно действующему законодательству, нормам и требованиям должен получить подобные знания в течение разумного периода времени после назначения в Комитет по аудиту.

9.4. Основные требования к деятельности Департамента внутреннего аудита, изложены в Положении о Департаменте, которое утверждается Советом директоров Компании.

Совет директоров Компании согласовывает назначение и освобождение от должности директора Департамента внутреннего аудита, утверждает структуру Департамента, численность и штатное расписание, утверждает план работы Департамента внутреннего аудита и ежегодно рассматривает отчет о деятельности Департамента.

Деятельность Департамента внутреннего аудита, обеспечивает достаточную уверенность в отношении достоверности финансовой отчетности и соблюдении процедур в процессе ее подготовки в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Помимо прочего, вышеуказанные процедуры включают в себя следующее:

- Подтверждение того, что бухгалтерские записи с достаточной степенью детальности описывают деятельность Компании и ее активы;
- Обеспечение достаточной уверенности в том, что все бухгалтерские проводки сделаны в строгом соответствии с РСБУ и МСФО и поэтому могут быть использованы для построения достоверной финансовой отчетности;
- Обеспечение достаточной уверенности в том, что все производимые операции санкционированы руководством и членами Совета директоров Компании;
- Обеспечение достаточной уверенности в том, что любое несанкционированное использование собственности Компании, которое может иметь значительное негативное влияние на ее финансовую отчетность, будет вовремя выявлено или предупреждено.

ОАО «Группа Компаний ПИК» осуществляет контроль за деятельностью предприятий Группы Компаний ПИК, в том числе посредством участия в формировании персонального состава их Ревизионных комиссий, систематическом анализе документов и информации, подлежащих предоставлению акционерам в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Структурное подразделение, осуществляющее функции внутреннего аудита, имеет право взаимодействовать по всем изложенным выше вопросам, а также в соответствии с требованиями Положения о Департаменте внутреннего аудита, с Комитетом по аудиту Совета директоров, независимым аудитором и Ревизионной комиссией, а также исполнительными органами и подразделениями Компании.

## **10. Информационная политика и раскрытие информации**

10.1. Раскрытие информации является важным элементом корпоративного управления Компании, обеспечивая возможность акционерам, инвесторам и иным заинтересованным лицам, получить объективное представление о результатах деятельности Компании, ее планах и направлениях развития.

ОАО «Группа Компаний ПИК» обеспечивает полноту, достоверность раскрываемой информации, оперативность ее предоставления, доступность информации для всех акционеров и иных заинтересованных лиц.

Компания обязуется выполнять все условия по раскрытию информации, установленные действующим законодательством, а также принимает на себя ряд дополнительных обязательств по раскрытию информации.

Правила, принципы раскрытия информации, перечень информации, которую Компания раскрывает согласно действующему законодательству, нормам и правилам, перечень информации, которую Компания считает необходимым раскрывать дополнительно, а также способы раскрытия информации излагаются в Положении об информационной политике ОАО «Группа Компаний ПИК», которое утверждается Советом директоров.

10.2. Раскрытие информации о Компании характеризуется соблюдением разумного баланса между информационной прозрачностью Компании и обеспечением безопасности коммерческих интересов Компании.

Совет директоров Компании определяет состав, объем и порядок защиты сведений, составляющих коммерческую тайну.

Обязанность обеспечивать сохранение конфиденциальной информации лежит на всех сотрудниках Компании и членах Совета директоров.

Компания стремится к ограничению возможности возникновения конфликта интересов и недопущению злоупотребления инсайдерской информацией. Требования, касающиеся инсайдерской информации и защиты коммерческой тайны, изложены в Положении об инсайдерской информации и защите коммерческой тайны, утверждаемых Советом директоров Компании.

## **11. Заключительные положения**

Кодекс корпоративного управления ОАО «Группа Компаний ПИК» утверждается Советом директоров Компании.

Настоящий Кодекс будет пересматриваться и совершенствоваться по мере накопления положительного опыта корпоративного управления, изменения российских и международных стандартов и требований в отношении корпоративного управления.

Текст Кодекса публикуется на сайте ОАО «Группа Компаний ПИК» в сети Интернет, а также издается отдельной брошюрой и является доступным для всех заинтересованных лиц.