

УТВЕРЖДЕН  
Решением Единственного участника  
ООО «МИРРИКО»  
(Решение № 01/08/2025 от 05 августа 2025 г.)

**КОДЕКС**  
**корпоративного управления**  
**ГК МИРРИКО**

г. Москва, 2025 г.

## Оглавление

- I. Введение.
- II. Элементы и принципы корпоративного управления ГК МИРРИКО
- III. Подходы ГК МИРРИКО к внедрению принципов корпоративного управления
  - 3.1. Соблюдение прав и интересов собственника
    - 3.1.1. Общее собрание участников
    - 3.1.2. Существенные корпоративные действия
  - 3.2. Разграничения полномочий и ответственности в ГК МИРРИКО при управлении бизнесом
  - 3.3. Подотчетность исполнительных органов
  - 3.4. Эффективность деятельности Консультативного совета
    - 3.4.1. Основные функции Консультативного совета
    - 3.4.2. Состав, структура и формирование Консультативного совета
    - 3.4.3. Председатель Консультативного совета
    - 3.4.4. Заседания Консультативного совета
    - 3.4.5. Оценка деятельности Консультативного совета
    - 3.4.6. Планирование преемственности Консультативного совета
    - 3.4.7. Комитеты Консультативного совета
    - 3.4.8. Взаимодействие Консультативного совета и исполнительных органов
  - 3.5. Эффективность деятельности и независимость корпоративного секретаря
  - 3.6. Высокие стандарты корпоративной культуры и деловой этики
    - 3.6.1. Политика в области противодействия коррупции и управления конфликтом интересов
    - 3.6.2. Политика в области конфиденциальной и инсайдерской информации
  - 3.7. Сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками, привлечение внешнего аудитора
    - 3.7.1. Участники системы внутреннего контроля
    - 3.7.2. Функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками
    - 3.7.3. Внутренний аудит
    - 3.7.4. Внешний аудитор
  - 3.8. Формирование надлежащих механизмов корпоративного управления в подконтрольных компаниях
  - 3.9. Информационная прозрачность
    - 3.9.1. Общие принципы раскрытия информации
- IV. Заключительные положения

## **I. Введение**

Группа Компаний МИРРИКО (ГК МИРРИКО) – Группа компаний, в которую входят:

- ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670, г. Москва);

- юридические лица, в которых ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670, г. Москва) имеет прямое или косвенное участие в уставных капиталах («Дочерние компании») и/или которые по договору управления передали осуществление полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»;

- ООО «Миррико менеджмент» (ОГРН 1071690074620) – юридическое лицо (Дочерняя компания), которой по договору управления передано осуществление полномочий единоличного исполнительного органа в других Дочерних компаниях.

ГК МИРРИКО признавая важность следования высоким стандартам корпоративного управления с целью обеспечения устойчивого развития бизнеса, а также понимая значимость уважения и обеспечения прав и законных интересов собственника, формулирует в настоящем Кодексе корпоративного управления (далее — Кодекс) ключевые подходы и ориентиры, лежащие в основе действующей в ГК МИРРИКО Системы корпоративного управления, а также добровольно принимаемые стандарты, устанавливающие и регулирующие порядок корпоративных отношений.

ГК МИРРИКО нацелена на долгосрочное, устойчивое и гармоничное развитие с учетом интересов широкого круга заинтересованных сторон.

Настоящий Кодекс — это публичный документ, представляющий собой свод принципов и стандартов, на которых базируется Система корпоративного управления ГК МИРРИКО и которые разработаны в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации лучшими российскими и зарубежными практиками в области корпоративного управления.

Конкретные процедуры и внутренние нормы практик корпоративного управления детально прописаны и регулируются Уставом и соответствующими внутренними документами. Настоящий Кодекс подлежит размещению на сайте ГК МИРРИКО.

ГК МИРРИКО обязуется проводить работу по непрерывному последовательному совершенствованию Системы корпоративного управления с учетом интересов заинтересованных сторон (стейкхолдеров), включая разумное дифференцированное каскадирование стандартов и практик корпоративного управления на свои дочерние компании.

## **II. Элементы и принципы корпоративного управления ГК МИРРИКО**

Под корпоративным управлением понимается система взаимоотношений между собственником, менеджментом, Консультативным советом и иными стейкхолдерами, устанавливающая правила и процедуры принятия корпоративных решений, обеспечивающая управление и контроль деятельности ГК МИРРИКО.

Основными элементами Системы корпоративного управления являются:

- Общее собрание участников — высший орган управления, через который участник реализует свое право на управление ГК МИРРИКО;

- Генеральный директор — единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью ГК МИРРИКО, обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;

- Консультативный совет (включая его комитеты) — коллегиальный постоянно действующий совещательный рабочий орган при Генеральном директоре, который осуществляет экспертно-консультативную деятельность при принятии решений в области основных направлений деятельности ГК МИРРИКО в целях повышения эффективности и доходности, обеспечения и организации перспективного развития, принятие решений по корпоративным процедурам в рамках реализации корпоративных прав.

Система корпоративного управления ГК МИРРИКО развивается исходя из следующих принципов:

### ***1) Соблюдение прав и интересов собственника***

Принцип приоритетности прав и интересов собственника означает необходимость руководствоваться ими при принятии важнейших решений для деятельности ГК МИРРИКО, в том числе таких, как: заключение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, увеличение Уставного капитала, изменение Устава, распределение прибыли и т.п.

Действительной реализации прав и соблюдению интересов собственника способствует, в частности, раскрытие подробной информации о деятельности ГК МИРРИКО, регламентированная дивидендная политика, прозрачная структура собственности, а также объективные, взвешенные процедуры принятия решений по существенным корпоративным действиям.

### ***2) Разграничение полномочий и ответственности в ГК МИРРИКО при управлении бизнесом***

Четкое разграничение полномочий между органами управления, а также эффективное взаимодействие между ними и иными лицами, участвующими в процессе выработки и принятия корпоративных решений, является одним из ключевых факторов в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

Компетенция Общего собрания участников и Генерального директора определена законодательством Российской Федерации и закреплена в Уставах компаний ГК МИРРИКО.

### ***3) Подотчетность исполнительных органов***

Основными принципами деятельности исполнительных органов являются профессионализм, разумность, добросовестность, осмотрительность и своевременность.

Исполнительные органы ГК МИРРИКО в своей деятельности подотчетны Общему собранию участников.

### ***4) Эффективность деятельности Консультативного совета***

Эффективность деятельности Консультативного совета достигается сочетанием следующих факторов: четкое понимание членами Консультативного совета потребностей бизнеса и своей роли в развитии ГК МИРРИКО; высокая индивидуальная и коллективная квалификация членов Консультативного совета; наличие системы преемственности и проведения ежегодной оценки деятельности Консультативного совета; качественное выполнение Председателем Консультативного совета стоящих перед ним задач; развитая структура и полноценная работа комитетов Консультативного совета; профессиональная поддержка со стороны корпоративного секретаря; доступ к современным технологическим и организационным условиям для обеспечения деятельности Консультативного совета.

### ***5) Эффективность деятельности и независимость корпоративного секретаря***

В ГК МИРРИКО предусмотрена должность независимого корпоративного секретаря, призванная способствовать полноценной реализации политики ГК МИРРИКО в области корпоративного управления.

#### ***6) Высокие стандарты корпоративной культуры и деловой этики***

Корпоративное управление направлено на создание здоровой и эффективной корпоративной культуры, способствующей укреплению доверия, а также созданию ценности для собственника и клиентов. Члены исполнительных органов ГК МИРРИКО и Консультативного совета на личном примере демонстрируют высокие стандарты делового поведения и этики, способствуют укреплению деловой репутации ГК МИРРИКО, неукоснительно соблюдают законодательство Российской Федерации и внутренние документы ГК МИРРИКО по управлению конфликтами интересов, противодействию коррупции, использованию конфиденциальной и инсайдерской информации, требуют такого же ответственного поведения от работников ГК МИРРИКО.

#### ***7) Сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками, привлечение внешнего аудитора***

ГК МИРРИКО уделяет особое значение построению действенной системы внутреннего контроля и управления рисками, стремясь в данной сфере соответствовать лучшим международным общепринятым концепциям и практикам и в полной мере удовлетворять регуляторным требованиям. Исполнительные органы обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективных систем внутреннего контроля и управления рисками. Для подтверждения данных бухгалтерской отчетности привлекается независимый внешний аудитор.

#### ***8) Формирование надлежащих механизмов корпоративного управления в подконтрольных компаниях***

Во взаимодействии со своими подконтрольными компаниями ГК МИРРИКО нацелена на их сбалансированное развитие, учитывая, с одной стороны, выгоды от применения централизованных ресурсов, общегрупповых политик и управленческих подходов ГК МИРРИКО, а с другой — особенности деятельности, регулирования и деловой среды подконтрольных компаний.

#### ***9) Информационная прозрачность***

В основе информационной прозрачности ГК МИРРИКО лежат принципы полноты, достоверности, доступности, сбалансированности раскрываемой информации, а также регулярности и своевременности ее раскрытия.

### **III. Подходы ГК МИРРИКО к внедрению принципов корпоративного управления**

#### **3.1. Соблюдение прав и интересов собственника**

Собственник обладает совокупностью прав и интересов в отношении ГК МИРРИКО, соблюдение и защиту которых обеспечивают исполнительные органы и Консультативный совет.

### **3.1.1. Общее собрание участников**

ГК МИРРИКО обеспечивает возможность реализации участниками прав на участие в Общем собрании участников (далее — также Собрание или Собрание участников), создавая для этого максимально благоприятные условия.

Порядок подготовки и проведения Собрания определяется в Положении об общем собрании, в соответствии с которым каждый участник имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса удобным для него способом.

ГК МИРРИКО с должной ответственностью готовится к проведению Собраний, привлекая для этого все необходимые ресурсы. Корпоративный секретарь своевременно рассматривает запросы и обращения, связанные с соблюдением прав участников.

### **3.1.2. Существенные корпоративные действия**

Под существенными корпоративными действиями понимаются: заключение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; увеличение или уменьшение уставного капитала; реорганизация компаний ГК МИРРИКО, а также иные действия, которые могут привести к значительному изменению прав собственников и/или ущемлению их интересов.

Для формирования рекомендаций при принятии решений по существенным корпоративным действиям, понимая степень ответственности, исполнительные органы и Консультативный совет вправе:

- формировать специальные рабочие группы;
- формировать комитеты при Консультативном совете;
- рекомендовать включить вопрос по существенному корпоративному действию в повестку дня Общего собрания участников, если решение такого вопроса отнесено законодательством Российской Федерации к его компетенции.

## **3.2. Разграничения полномочий и ответственности в ГК МИРРИКО при управлении бизнесом**

Обеспечение надлежащей практики корпоративного управления невозможно без четкого разграничения полномочий между органами управления и менеджментом, а также выстраивания эффективного взаимодействия между ними.

Распределение ответственности и полномочий между Общим собранием участников, Генеральным директором, Консультативным советом (в т.ч. Комитетами КС), и структурными подразделениями ГК МИРРИКО закреплено в Матрице распределения ответственности и полномочий.

## **3.3. Подотчетность исполнительных органов**

При принятии решений члены исполнительных органов должны осознавать степень своей ответственности перед собственниками, клиентами, работниками и иными стейкхолдерами, добросовестно исполнять обязанности по руководству деятельностью ГК МИРРИКО.

Непосредственное руководство текущей деятельностью Обществ, входящих в ГК МИРРИКО осуществляет Генеральный директор Общества, либо Генеральный директор Управляющей организации, в тех Обществах, в которых полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору Управляющей организации.

Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий Уставами

Обществ, входящих в ГК МИРРИКО отнесено к компетенции Общего собрания участников.

Порядок деятельности Генерального директора и принятия им решений устанавливается Уставами, Положением о Генеральном директоре, а также договорами, заключенными между обществами и Генеральным директором.

Генеральный директор несет ответственность за организацию системы подготовки и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, своевременное раскрытие информации и предоставление собственникам, клиентам и иным заинтересованным лицам сведений о деятельности компании.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников.

Генеральный директор представляет очередному (годовому) Общему собранию участников годовой отчет, а также осуществляет реализацию стратегии и политики ГК МИРРИКО в организации и осуществлении внутреннего контроля.

### **3.4. Эффективность деятельности Консультативного совета**

В целях устойчивого и планомерного развития ГК МИРРИКО члены Консультативного совета разумно и добросовестно с надлежащей заботливостью и осмотрительностью выполняют возложенные на них обязанности в интересах ГК МИРРИКО, неся персональную ответственность за принимаемые решения. В своей деятельности Консультативный совет выявляет, оценивает и принимает во внимание ожидания и интересы собственников, инвесторов, клиентов, партнеров ГК МИРРИКО и иных стейкхолдеров.

Высокая результативность деятельности Консультативного совета обуславливается:

- пониманием потребностей бизнеса и роли Консультативного совета в развитии ГК МИРРИКО;
- разнообразным и сбалансированным составом Консультативного совета, способностью привлекать профессионалов самого высокого уровня;
- соответствующей масштабам деятельности ГК МИРРИКО системой вознаграждения членов Консультативного совета;
- системой преемственности, гарантирующей сохранение лучших практик деятельности Консультативного совета;
- ежегодным проведением тщательной, формализованной процедуры оценки деятельности Консультативного совета, позволяющей выявить возможности для совершенствования;
- развитой структурой и полноценной работой комитетов Консультативного совета (далее также Комитеты КС);
- эффективной коммуникаций как внутри Консультативного совета, так и с собственниками и менеджментом ГК МИРРИКО, а также другими ключевыми заинтересованными сторонами.

В рамках формирования и совершенствования Системы корпоративного управления Консультативный совет разрабатывает профессиональные и взвешенные рекомендации по определению принципов и подходов к организации Системы корпоративного управления, в том числе путем разработки проектов внутренних нормативных документов, регулирующих порядок работы отдельных элементов Системы корпоративного управления, разрабатывает рекомендации по внесению изменений в Устав (утверждению Устава в новой редакции) и во внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления, а также осуществляет контроль над эффективностью работы Системы корпоративного управления в целом и каждого ее отдельного элемента.

### **3.4.1. Основные функции Консультативного совета**

Консультативный совет/Комитеты КС рассматривают вопросы в рамках установленной Уставами компетенции Общего собрания участников компаний ГК МИРРИКО, оказывая Генеральному директору экспертно-консультативную поддержку, в т.ч.:

- формирует рекомендации по стратегическим целям и направлениям развития ГК МИРРИКО;
- осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов, в том числе за соответствием такой деятельности утвержденной Стратегии развития;
- формирует рекомендации по принципам и подходам к Системе корпоративного управления, осуществляет мониторинг ее эффективности и обеспечивает ее развитие;
- формирует рекомендации по определению основных принципов и подходов к организации систем управления рисками и внутреннего контроля;
- формирует рекомендации по политике ГК МИРРИКО в области вознаграждения членов исполнительных органов, Консультативного совета и иных ключевых руководящих работников;
- способствует развитию в ГК МИРРИКО системы управления талантами и формированию кадрового резерва исполнительных органов;
- осуществляет контроль за надлежащей организацией и эффективным функционированием системы раскрытия информации.

Консультативный совет осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Консультативном совете и комитетах Консультативного совета при Генеральном директоре ООО «МИРРИКО».

### **3.4.2. Состав, структура и формирование Консультативного совета**

В состав Консультативного совета избираются лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию. При этом важное значение имеет принцип диверсификации — сбалансированность состава Консультативного совета по навыкам, опыту работы и знаниям его членов (коллективная квалификация), которые должны соответствовать масштабу и характеру деятельности ГК МИРРИКО, быть достаточными для эффективного управления и контроля деятельности ГК МИРРИКО, соответствовать профилю принимаемых рисков. Сбалансированность состава Консультативного совета достигается также за счет соблюдения необходимого баланса по соотношению исполнительных и независимых директоров и распределению функций между ними.

Исполнительный директор - член Консультативного совета, являющийся сотрудником ГК МИРРИКО, находящийся в трудовых отношениях с обществами, входящими в ГК МИРРИКО.

Независимый директор - член Консультативного совета, не находящийся в трудовых отношениях с обществами, входящими в ГК МИРРИКО и не получающий иного дохода в ГК МИРРИКО, кроме дохода, получаемого в рамках выполнения обязательств как независимый директор Консультативного совета ГК МИРРИКО;

Формированию объективного взгляда Консультативного совета на деятельность ГК МИРРИКО, критической оценке реализации исполнительными органами Стратегии развития, независимой оценке эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля способствует участие в Консультативном совете Независимых директоров — лиц, не связанных имущественными и иными интересами с ГК МИРРИКО, его основным собственником, исполнительными органами, существенными контрагентами или конкурентами ГК МИРРИКО, и при этом обладающих достаточным профессионализмом,

опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции и способных выносить объективные и добросовестные суждения.

Консультативный совет формируется Генеральным директором в составе не более 9 (девяти) человек. Члены Консультативного совета могут избираться неограниченное число раз.

### **3.4.3. Председатель Консультативного совета**

Консультативный совет возглавляет Председатель. Председатель Консультативного совета выбирается решением Генерального директора ООО «МИРРИКО» из числа независимых директоров Консультативного совета.

Председатель руководит работой Консультативного совета, осуществляет контроль исполнения решений Консультативного совета, организует разработку плана его работы и формирование повесток дня заседаний Консультативного совета, выработку взвешенных решений по вопросам повестки дня заседаний, свободное обсуждение этих вопросов, конструктивную атмосферу проведения заседаний, а также правильное и своевременное составление протокола заседания Консультативного совета.

### **3.4.4. Заседания Консультативного совета**

Правильный баланс между общностью интересов и разнообразием мнений создает условия для формирования каждым членом Консультативного совета активной позиции в отношении вопросов, рассматриваемых Консультативным советом.

Заседания Консультативного совета могут проводиться как в очной, так и заочной форме и созываются его Председателем по его собственной инициативе, а также по требованию члена Консультативного совета и/или Генерального директора.

Наиболее важные вопросы деятельности ГК МИРРИКО рассматриваются на заседаниях, проводимых в очной форме, поскольку такая форма дает возможность более содержательного и полного обсуждения вопросов, ведения конструктивной дискуссии и выработки сбалансированных и оптимальных для ГК МИРРИКО решений.

При количественном составе Консультативного совета:

- 7 (семь) членов Консультативного совета кворум для проведения заседания составляет не менее 5 (пяти) членов Консультативного совета из числа избранных членов;
- 8 (восемь) членов Консультативного совета кворум для проведения заседания составляет не менее 6 (шести) членов Консультативного совета из числа избранных членов;
- 9 (девять) членов Консультативного совета кворум для проведения заседания составляет не менее 6 (шести) членов Консультативного совета из числа избранных членов.

Каждый член Консультативного совета обладает одним голосом.

### **3.4.5. Оценка деятельности Консультативного совета**

В целях выявления возможностей для повышения эффективности работы Консультативного совета и его комитетов, определения областей для улучшения и развития, Консультативный совет ежегодно проводит оценку качества работы Консультативного совета в целом, а также работы Комитетов, Председателя и членов Консультативного совета. Периодически (один раз в три года) Консультативный совет привлекает к проведению такой оценки независимого внешнего консультанта.

Результаты подобных оценок, кроме прочего, позволяют определить, гармонично ли наполнен Консультативный совет разнообразием опыта, навыков, экспертизы и взглядов, составляющих коллективную квалификацию Консультативного совета, и учитываются при

составлении целевой «матрицы компетенций» Консультативного совета, используемой в процессе номинации и формирования Консультативного совета.

### **3.4.6. Планирование преемственности Консультативного совета**

На основе информации, систематизированной в целевой «матрице компетенций», Комитет Консультативного совета по назначениям и вознаграждениям определяет перечень требуемых компетенций членов Консультативного совета, необходимых для осуществления его эффективной деятельности (План преемственности), и организует поиск, оценку и подбор кандидатов, придерживаясь при этом принципа многообразия (в том числе возрастного, национального, профессионального) с целью обеспечения квалифицированного обсуждения вопросов повестки дня заседаний с представлением различных точек зрения.

Важными личностными качествами, учитываемыми при подборе кандидатов в Консультативный совет, являются: профессиональный скептицизм, способность мыслить критически, умение задавать вопросы по существу и настаивать на получении полных и исчерпывающих ответов, способность воспринимать конструктивную критику.

### **3.4.7. Комитеты Консультативного совета**

Консультативный совет формирует Комитеты Консультативного совета — консультативно-совещательные органы, созданные для рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности ГК МИРРИКО и подготовки рекомендаций по таким вопросам Консультативному совету и/или Генеральному директору. Деятельность Комитетов КС направлена на повышение эффективности выполнения Консультативным советом и/или Генеральным директором своих функций и способствует принятию профессионально подготовленных, взвешенных и независимых решений.

Комитеты являются вспомогательными органами Консультативного совета и не вправе действовать от имени ГК МИРРИКО или Консультативного совета. В своей деятельности комитеты подотчетны Консультативному совету и Генеральному директору.

Деятельность комитетов регулируется Положением о Консультативном совете и комитетах Консультативного совета при Генеральном директоре ООО «МИРРИКО».

### **3.4.8. Взаимодействие Консультативного совета и исполнительных органов**

В целях более полного погружения в специфику деятельности ГК МИРРИКО члены Консультативного совета вправе по собственной инициативе организовывать рабочие встречи с членами исполнительных органов и иными ключевыми работниками ГК МИРРИКО, а также обсуждать между собой вне рамок заседаний Консультативного совета любые вопросы текущей деятельности и развития ГК МИРРИКО.

Члены Консультативного совета взаимодействуют с исполнительными органами и должностными лицами ГК МИРРИКО с целью своевременного получения максимально полной и достоверной информации, необходимой им для принятия решений. Для надлежащего исполнения своих обязанностей члены Консультативного совета имеют право:

- запрашивать информацию о деятельности ГК МИРРИКО и подконтрольных ему компаний, оперативно получать ответы на свои запросы;
- требовать предоставления дополнительной информации;
- знакомиться с внутренними документами ГК МИРРИКО, отчетностью ГК МИРРИКО и иными финансовыми документами, а также с аудиторскими заключениями и решениями исполнительных органов ГК МИРРИКО.

### **3.5. Эффективность деятельности и независимость корпоративного секретаря**

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение органами управления, должностными лицами и членами Консультативного совета процедур корпоративного управления, требований законодательства Российской Федерации, Уставов, настоящего Кодекса и внутренних документов ГК МИРРИКО.

Корпоративный секретарь назначается на должность на основании решения Консультативного совета, ему же подотчетен и подконтролен. Корпоративный секретарь находится в административном подчинении Генерального директора ООО «МИРРИКО».

Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основании Положения о Консультативном совете и комитетах Консультативного совета при Генеральном директоре ООО «МИРРИКО».

### **3.6. Высокие стандарты корпоративной культуры и деловой этики**

Принятые в ГК МИРРИКО стандарты поведения, гарантируют честные и справедливые отношения к работникам, клиентам, партнерам, а также соблюдение законодательства и внутренних норм.

ГК МИРРИКО уверена в том, что безусловное следование этическим принципам, закрепленным во внутренних документах ГК МИРРИКО, всеми работниками ГК МИРРИКО закладывает ориентированную на этические принципы основу корпоративной культуры, способствует укреплению деловой репутации ГК МИРРИКО, развитию сотрудничества с клиентами и партнерами. При этом руководители любого уровня, в том числе члены исполнительных органов и Консультативного совета, должны на личном примере показывать приверженность высоким принципам профессиональной и деловой этики, создавать и поддерживать такую культуру поведения, при которой работники знают и понимают свои обязанности и свободно информируют о сомнениях и проблемах.

Консультативный совет не реже одного раза в год рассматривает состояние и динамику корпоративной культуры с точки зрения ее соответствия Стратегии развития, целям деятельности, принципам деловой этики и нацеленности на устойчивое развитие.

Корпоративное управление ГК МИРРИКО неразрывно связано с его корпоративной культурой. Важно, чтобы каждый работник знал, что происходит в ГК МИРРИКО и понимал, какое влияние он может оказать на его дальнейшее развитие. Исполнительные органы расценивают работника-участника как единомышленника, заинтересованного в реализации ГК МИРРИКО намеченных стратегических целей и увеличении стоимости ГК МИРРИКО.

#### **3.6.1. Политика в области противодействия коррупции и управления конфликтом интересов**

Исполнительные органы и Члены Консультативного совета в своей деятельности обязаны:

- обеспечивать максимальное соблюдение интересов ГК МИРРИКО. Никто из них не имеет права преследовать личные интересы при принятии решений и использовать для собственной выгоды возможности, предоставленные ГК МИРРИКО;
- соблюдать принятые в ГК МИРРИКО требования по противодействию коррупции и по управлению конфликтом интересов, во всех странах ведения бизнеса; на личном примере показывать работникам ГК МИРРИКО приверженность этим требованиям, распространяющимся на всех работников ГК МИРРИКО независимо от занимаемой должности; а также регулярно проходить обучение по данным направлениям;

- быть нетерпимыми к коррупции в любых ее формах и проявлениях (принцип нулевой толерантности);
- действуя разумно и добросовестно, своевременно сообщать в ГК МИРРИКО и его собственникам о наличии конфликта интересов, в том числе потенциального, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами; разрешать возникшие конфликты интересов; воздерживаться от действий, которые приведут или способны привести к возникновению конфликта интересов; воздерживаться от голосования по вопросам, в отношении которых у них имеется конфликт интересов, а также от иных действий, которые могут привести к возникновению ущерба интересам ГК МИРРИКО или его собственников. Если члену Консультативного совета или исполнительного органа ГК МИРРИКО не очевидно, создает ли та или иная ситуация конфликт интересов, то ему следует проконсультироваться с корпоративным секретарем для принятия мер по урегулированию конфликта интересов;
- своевременно уведомлять Консультативный совет и Генерального директора ООО «МИРРИКО» путем направления через корпоративного секретаря уведомления Председателю Консультативного совета и Генеральному директору ООО «МИРРИКО» как о намерении занять должность в составе органов управления иных организаций, в государственных и муниципальных органах, так и о факте такого назначения.

Ключевой мерой по управлению конфликтом интересов в отношении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность (далее — сделки с заинтересованностью) является процедура выдачи согласия на их совершение/последующее одобрение.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и лучшими практиками корпоративного управления сделки с заинтересованностью рассматриваются в следующем порядке:

- проводится предварительный анализ наличия заинтересованности у членов исполнительных органов и Консультативного совета, участвующих в принятии решений;
- осуществляется извещение о сделке с заинтересованностью Генерального директора и участников, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Собрания участников;
- лица, у которых имеется конфликт интересов с отношении сделок, в которых имеется заинтересованность, отстраняются от принятия решения по сделке.

### **3.6.2. Политика в области конфиденциальной и инсайдерской информации**

Исполнительные органы и Члены Консультативного совета ГК МИРРИКО не разглашают и не используют в личных интересах или в интересах третьих лиц известные им сведения, составляющие конфиденциальную информацию (коммерческую тайну ГК МИРРИКО и его партнеров, подконтрольных ГК МИРРИКО лиц, персональные данные) и инсайдерскую информацию ГК МИРРИКО. Раскрытие информации о ГК МИРРИКО, ее объем, содержание и способы распространения не должны противоречить требованиям к соблюдению охраняемой законодательством коммерческой тайны, иной конфиденциальной информации, а также требованиям информационной безопасности ГК МИРРИКО.

Политика ГК МИРРИКО в области конфиденциальной информации определена в Положении о конфиденциальной информации.

В ООО «МИРРИКО» утвержден Перечень инсайдерской информации ООО «МИРРИКО», а также Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком ООО «МИРРИКО».

### **3.7. Сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками, привлечение внешнего аудитора**

В ГК МИРРИКО внедрена и непрерывно совершенствуется централизованная модель системы управления рисками и внутреннего контроля. Эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля позволяет обеспечить надлежащий контроль финансово-хозяйственной деятельности компании и предоставить менеджменту компании набор надлежащих средств для выявления, оценки, управления и мониторинга рисков, а также обмена необходимой информацией между заинтересованными сторонами в целях принятия риск-ориентированных управленческих решений.

Система управления рисками и внутреннего контроля компании соответствует требованиям российского законодательства, международным стандартам ISO и COSO ERM и передовыми практикам и представляет собой совокупность процессов управления рисками и внутреннего контроля, осуществляемых на базе существующей организационной структуры, внутренних политик и регламентов, процедур и методов управления рисками и внутреннего контроля, применяемых в компании на всех уровнях управления и в рамках всех функциональных направлений.

В целях проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготавливаемой как по российским, так и по международным стандартам финансовой отчетности, ГК МИРРИКО привлекает независимую аудиторскую организацию.

#### **3.7.1. Участники и функции системы внутреннего контроля и управления рисками**

Внутренний контроль и управление рисками в ГК МИРРИКО осуществляют:

- Комитет по аудиту и рискам Консультативного совета;
- исполнительные органы;
- главный бухгалтер (его заместители);
- Служба внутреннего контроля, аудита и управления рисками (СВКАиУР);
- подразделения и работники, осуществляющие внутренний контроль и управление рисками в соответствии со своими должностными обязанностями и полномочиями, определяемыми Уставом и внутренними локальными нормативными актами ГК МИРРИКО.

Комитет по аудиту и рискам утверждает принципы и подходы к организации систем внутреннего контроля и управления рисками в ГК МИРРИКО.

Исполнительные органы обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективных систем внутреннего контроля и управления рисками.

Построение систем внутреннего контроля и управления рисками осуществляется с использованием модели «трех линий защиты», при которой:

- первая линия — это подразделения, которые несут ответственность за ежедневное эффективное осуществление внутреннего контроля, принимают текущие меры по управлению рисками, связанными с их деятельностью. Эти меры являются частью повседневной деятельности подразделений, и таким образом обеспечивается постоянный процесс выявления, оценки и контроля рисков;

- вторая линия — это подразделения ГК МИРРИКО, которые отвечают за разработку и введение в действие правил и процедур внутреннего контроля, в том числе комплаенс, определяют стандарты управления рисками, принципы, лимиты и ограничения, проводят мониторинг уровня рисков, формируют отчетность, проверяют соответствие уровня рисков аппетиту к риску, консультируют, моделируют и агрегируют общий профиль рисков;

- третья линия — это внутренний аудит, задачами которого является независимая оценка эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

### **3.7.2. Функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками**

Основным локальным нормативным документом ГК МИРРИКО, регламентирующим систему управления рисками и внутреннего контроля, является Политика «Система управления рисками и внутреннего контроля», которая определяет основные цели, задачи, принципы эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в компании, а также перечень и порядок взаимодействия ее ключевых субъектов.

В целях обеспечения последовательного, непрерывного и интегрированного развития системы управления рисками и внутреннего контроля разработан и ежегодно актуализируется План развития системы управления рисками и внутреннего контроля, который включает мероприятия, направленные на совершенствование процессов управления рисками и внутреннего контроля и на организацию взаимодействия и обмена информацией в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля.

Основными направлениями развития системы управления рисками и внутреннего контроля являются:

- разработка, внедрение и совершенствование методологической базы системы управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменения российского законодательства и тенденций в лучших мировых практиках;
- совершенствование инфраструктуры и процессов управления рисками и внутреннего контроля;
- внедрение информационных инструментов и ресурсов с целью информационного сопровождения и отчетности системы управления рисками и внутреннего контроля

### **3.7.3. Внутренний аудит**

В ГК МИРРИКО осуществляется функция внутреннего аудита, целью которого является содействие Консультативному совету и исполнительным органам ГК МИРРИКО в повышении эффективности управления компанией, совершенствовании ее финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед ГК МИРРИКО целей.

Функцию внутреннего аудита осуществляет служба внутреннего контроля, аудита и управления рисками (СВКАиУР), которая подотчетна Консультативному совету, административно подчинена Генеральному директору. Существующий порядок подчиненности и взаимодействия элементов системы контроля обеспечивает уровень независимости, необходимый для ее эффективного функционирования.

СВКАиУР уполномочена проводить проверки по всем направлениям деятельности ГК МИРРИКО (объектом проверок может являться любое подразделение и работник ГК МИРРИКО или организация ГК МИРРИКО). Совместно с руководителями структурных подразделений готовятся решения по устранению выявленных нарушений и недостатков, разрабатываются мероприятия по предотвращению рисков. СВКАиУР осуществляет контроль за эффективностью принятых подразделениями, органами управления и исполнительными органами ГК МИРРИКО по результатам проверок мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков.

Комитет по аудиту и рискам Консультативного совета рассматривает отчеты по проведенным аудитам. Существующий порядок подотчетности СВКАиУР Консультативному совету и исполнительным органам ГК МИРРИКО обеспечивает уровень

независимости и беспристрастности, достаточный для беспрепятственного и эффективного выполнения функций, возложенных на внутренний аудит, и соответствует примерам передовой практики и международным стандартам в области внутреннего аудита.

#### **3.7.4. Внешний аудитор**

Кандидатура независимой аудиторской организации ежегодно выбирается путем проведения открытого конкурса, рассматривается Комитетом Консультативного совета по аудиту, которым выносится суждение о независимости внешнего аудитора. Консультативный совет принимает решение о рекомендации кандидатуры аудиторской организации для утверждения Собранием участников.

#### **3.8. Формирование надлежащих механизмов корпоративного управления в подконтрольных компаниях**

Исполнительные органы и Консультативный совет имеют доступ к полной и актуальной информации о структуре ГК МИРРИКО, осведомлены о роли значимых для ГК МИРРИКО компаний и об особенностях корпоративного управления в них. Исполнительные органы и Консультативный совет своевременно уведомляются о любых специфических рисках и вызовах, связанных с подконтрольными компаниями и способных оказать влияние на деятельность ГК МИРРИКО.

ГК МИРРИКО стремится осуществлять надзор над подконтрольными компаниями с учетом характера, масштабов и рисков их деятельности, внедрять в практику деятельности подконтрольных компаний с учетом их индивидуальных особенностей современные принципы корпоративного управления, способствующие устойчивой работе и достижению целей деятельности подконтрольных компаний в долгосрочной перспективе.

#### **3.9. Информационная прозрачность**

Информационная политика ГК МИРРИКО, устанавливает:

- принципы раскрытия информации, включая своевременное параллельное раскрытие информации и предоставление равного доступа к информации для различных стейкхолдеров;
- состав информации, обязательной к раскрытию и раскрываемой дополнительно, порядок и способы ее раскрытия;
- ограничения по несанкционированному распространению, разглашению и использованию информации о деятельности ГК МИРРИКО;
- способы внешних и внутренних коммуникаций, используемых ГК МИРРИКО для формирования достоверного представления о своей деятельности.

##### **3.9.1. Общие принципы раскрытия информации**

ГК МИРРИКО обеспечивает защиту информации, составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну, защиту персональных данных, соблюдает требования собственной информационной безопасности.

Раскрытие ГК МИРРИКО информации осуществляется в соответствии с принципами регулярности, последовательности, оперативности, доступности, равноправия, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

Контроль за реализацией положений Информационной политики осуществляет

Консультативный совет.

Каналы раскрытия информации/инструменты коммуникаций выбираются таким образом, чтобы обеспечивать свободный доступ заинтересованных лиц к раскрываемой информации и соблюдение требований действующего законодательства, регулирующих органов и Правил листинга ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС», в т.ч.:

- сайт ГК МИРРИКО в сети Интернет: Нефтесервисная компания | Миррико (mirrico.ru);
- сайт «Интерфакс - Центр раскрытия корпоративной информации» в сети Интернет и/или в ленте новостей (e-disclosure.ru);
- корпоративные материалы (отчеты, презентации, официальные пресс-релизы и пр.);
- встречи, тематические конференции, пресс-конференции, собрания, форумы (регионального, российского и международного масштабов);
- современные дистанционные инструменты информационного обмена (в том числе видео-, конференцсвязь, веб-трансляции);
- периодические печатные издания (газеты, журналы и пр.);
- официальное присутствие ГК МИРРИКО в социальных медиа.

Исполнительные органы обеспечивают своевременность и точность раскрытия информации о деятельности головной компании ГК МИРРИКО – ООО «МИРРИКО» в форме:

- учредительных документов (Устава);
- годового отчета;
- годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерской отчетности;
- эмиссионных документов;
- отчета эмитента облигаций;
- иных документов и информации в соответствии с требованиями действующего законодательства, регулирующих органов и Правил листинга ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

#### **IV. Заключительные положения**

Принимая на себя обязательства по следованию дополнительным (помимо требований, установленных законодательством Российской Федерации) положениям и принципам, изложенным в настоящем Кодексе, ГК МИРРИКО осознает, что в определенных случаях возможно возникновение ситуаций, при которых ГК МИРРИКО по объективным причинам не сможет или будет не в состоянии соблюдать некоторые положения или принципы. В таких случаях ГК МИРРИКО будут предприниматься активные меры по своевременному исправлению сложившейся ситуации либо даваться аргументированные объяснения о причинах несоблюдения положений Кодекса исходя из принципа учета интересов всех заинтересованных лиц.