

**Российская федерация  
Открытое акционерное общество  
«НПО «Промавтоматика»  
г. Краснодар**

# **КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ**

Утвержден на Общем годовом  
собрании акционеров  
Протокол № 6 от 25 июня 2004 г.

2004 г.

## **1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1** «Корпоративное поведение» - понятие, охватывающее разнообразные действия, связанные с управлением хозяйственными обществами. Корпоративное поведение влияет на экономические показатели деятельности хозяйственных обществ и на их способность привлекать капитал, необходимый для экономического роста. Целью применения стандартов корпоративного поведения является защита интересов всех акционеров, независимо от размера пакета акций, которыми они владеют.

**1.2** Кодекс корпоративного поведения открытого акционерного общества «НПО «Промавтоматика» (далее по тексту – «Кодекс») разработан в соответствии с положениями действующего российского законодательства, с учетом сложившейся российской и зарубежной практики корпоративного поведения, этических норм, конкретных потребностей и условий деятельности российских обществ и российских рынков капитала на текущем этапе их развития.

Положения Кодекса базируются на признанных в международной практике принципах корпоративного управления, разработанных Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), в соответствии с которыми в последние годы рядом других государств были приняты кодексы корпоративного управления и аналогичные им документы.

**1.3** Кодекс направлен на обеспечение Обществом эффективной защиты прав и интересов акционеров, справедливого отношения к акционерам, прозрачности принятия решений, профессиональной и этической ответственности членов Советов директоров, иных должностных лиц Общества и акционеров, расширения информационной открытости и развития системы норм деловой этики.

## **2 ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО ПОВЕДЕНИЯ**

**2.1** Корпоративное поведение – это система принципов, норм и правил, в соответствии с которыми осуществляется регулирование взаимоотношений между акционерами, членами Совета директоров, исполнительными органами Общества, а также другими заинтересованными лицами.

**2.2** Общество принимает на себя обязательство совершенствовать корпоративное управление в соответствии с принципами, обеспечивающими:

- реальную возможность для акционеров осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- равное отношение к акционерам, владеющими акциями одного типа (категории), включая миноритарных и иностранных акционеров;
- осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность членов Совета директоров его акционерам;
- разумное и добросовестное осуществление исполнительными органами Общества эффективного руководства текущей деятельностью Общества в интересах обеспечения его долгосрочного устойчивого развития и получения акционерами выгоды от этой деятельности, подотчетность исполнительных органов Совету директоров Общества и его акционерам;
- своевременное раскрытие полной и достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности

и управления, существенных корпоративных действиях в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;

- эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров;

- соблюдение законных прав работников Общества, развитие партнерских отношений между Обществом и работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда;

- активное сотрудничество Общества с инвесторами, кредиторами и иными заинтересованными группами в целях увеличения роста стоимости Общества, включая увеличение его активов, увеличение цены акций и иных ценных бумаг, повышение его репутации.

**2.3** Общество осознает важность совершенствования корпоративного поведения своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ, и стремится к обеспечению открытости и прозрачности деятельности указанных организаций, а также к внедрению в них основных принципов настоящего Кодекса.

### **3 ПРАВА АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА**

**3.1** В своей деятельности Общество исходит из того, что его органы управления и контроля, прежде всего Совет директоров и Генеральный директор обеспечивают соблюдение прав и защиту интересов акционеров Общества.

**3.2** Общество максимально обеспечивает надежный и эффективный учет прав собственности акционеров на акции путем передачи хранения и ведения реестра акционеров специализированному регистратору, являющимся независимым по отношению к Обществу, и имеющим надлежащие технические средства и системы контроля, обеспечивающие качественное ведение и сохранность данных реестра, осуществляющему свою деятельность на основании лицензии в соответствии с требованиями действующего законодательства.

**3.3** Акционеры имеют право по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им акциями, совершать любые действия, не противоречащие закону и не нарушающие прав и охраняемых законом интересов других лиц, в том числе отчуждать свои акции в собственность других лиц.

**3.4** В своей деятельности Общество исходит из регулярного и своевременного обеспечения получения акционерами достоверной и полной информации, позволяющей им принимать оптимальные решения по вопросам деятельности Общества и распоряжения принадлежащими им ценными бумагами.

**3.5** Общество обеспечивает право акционеров на участие в управлении делами Общества и принятии решений по наиболее важным вопросам его деятельности. Общество соблюдает право акционеров на получение доли прибыли Общества в виде дивидендов и стремится к прогнозируемости для акционеров дивидендной политики Общества. Оно будет проводить политику, направленную на получение акционерами дивидендов в объявленном размере и в непродолжительные сроки.

**3.6** Общество ожидает, что акционеры не будут злоупотреблять предоставленными им правами, и не будут осуществлять действия, направленные на причинение вреда другим акционерам или Обществу.

## **4 ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА**

**4.1** Общество соблюдает требования законодательства Российской Федерации к порядку подготовки и проведения Общего собрания акционеров и прилагает усилия к совершенствованию процедур подготовки и проведения Общих собраний акционеров.

**4.2** Порядок подготовки и проведения Общего собрания акционеров регламентируются Уставом Общества и действующим законодательством. Общим собранием акционеров Общества может быть утверждено Положение о порядке подготовки и проведения годовых и внеочередных Общих собраний акционеров ОАО «НПО «Промавтоматика».

**4.3** Общество использует способы оповещения акционеров о созыве Общего собрания акционеров, обеспечивающие своевременное доведение информации до сведения всех включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров.

**4.4** В качестве дополнительного способа извещения акционеров о проведении Общего собрания, Общество использует корпоративный веб-сайт в сети Интернет по адресу: [www.promavtomatika.com](http://www.promavtomatika.com)

**4.5** Общество стремится к увеличению срока для уведомления акционеров о предстоящем Общем собрании и обязуется извещать акционеров о проведении Общего собрания акционеров не менее чем за 25 дней до даты его проведения, если законодательством не будет предусмотрен более длительный срок.

**4.6** Общество предоставляет возможность акционерам, участвующим в Общем собрании, ознакомиться с информацией, дающей полное представление о деятельности Общества, необходимой для принятия обоснованных, взвешенных решений по вопросам повестки дня общего собрания. Ознакомиться с информацией акционеры могут:

- по месту нахождения исполнительного органа Общества;
- на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: [www.promavtomatika.com](http://www.promavtomatika.com).

**4.7** Объем предоставляемой акционерам информации определяется Уставом и Положением о порядке проведения Общего собрания акционеров.

**4.8** Лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке и по адресу (адресам), указанным в сообщении о проведении Общего собрания акционеров, предоставляется следующая информация (материалы):

- годовой отчет Общества за соответствующий период,
- заключение ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества за соответствующий период,
- сведения о предлагаемом аудиторе Общества,
- годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности,
- сведения о кандидатах в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию и Счетную комиссию Общества и письменные согласия указанных кандидатов,
- проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции,
- проекты внутренних документов Общества,

- проекты иных документов, принятие которых предусмотрено проектами решений Общего собрания акционеров,
- проекты решений Общего собрания акционеров,
- рекомендации Совета директоров Общества по поводу распределения прибыли;
- иная информация (материалы), необходимая для предоставления в соответствии с действующим законодательством,
- иная информация (материалы) для принятия решений по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, включенная Советом директоров в перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению Общего собрания акционеров.

**4.9** Общество определяет во внутренних документах регламент и процедуру проведения Общего собрания акционеров таким образом, чтобы они обеспечивали равное отношение ко всем акционерам, облегчали их участие в Общем собрании и выражение их мнения по пунктам, включенным в повестку дня собрания.

**4.10** Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров, выдвигать кандидатов в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества. Акционеры, являющиеся владельцами не менее 10 процентов голосующих акций Общества имеют право созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

**4.11** Общество обеспечивает акционерам, которые обладают не менее 1% голосов, возможность ознакомления со списком лиц, имеющих право участвовать в Общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении Общего собрания акционеров и до закрытия очного Общего собрания акционеров, а в случае заочного Общего собрания акционеров - до даты окончания приема бюллетеней для голосования по месту нахождения исполнительного органа.

**4.12** При формировании повестки дня Общего собрания акционеров Общество определяет вопросы повести дня таким образом, чтобы избежать различного или неоднозначного их толкования.

**4.13** Общество обеспечивает регистрацию участников Общего собрания акционеров, которая предоставляет возможность всем акционерам, желающим принять участие в Общем собрании, пройти эту процедуру до начала Общего собрания. Описание этой процедуры должно быть закреплено в Положении о порядке проведения Общего собрания акционеров.

**4.14** Общество обеспечивает порядок ведения Общего собрания акционеров, гарантирующий разумную равную возможность всем акционерам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать вопросы по повестке дня.

**4.15** С целью предоставления акционерам возможности получения ответов на поставленные ими вопросы Общество обязуется обеспечить присутствие на Общем собрании акционеров членов Совета директоров, представителей исполнительных органов и Ревизионной комиссии Общества.

**4.16** Общество стремится обеспечить присутствие на Общем собрании акционеров кандидатов в новый состав Совета директоров Общества и представителей аудитора Общества.

**4.17** Общество стремится исключить любые сомнения в правильности подведения итогов голосования, и с этой целью обеспечивает подведение итогов голосования и их оглашение до завершения Общего собрания акционеров.

**4.18** При определении места, даты и времени проведения Общего собрания акционеров Общество исходит из необходимости предоставить акционерам реальную и необременительную возможность участия в нем.

## **5 СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА**

**5.1** Совет директоров Общества действует на основании Устава и внутренних документов Общества.

**5.2** Главными задачами деятельности Совета директоров Общество считает:

- определение стратегии развития компании;
- повышение рыночной капитализации Общества;
- обеспечение раскрытия информации об Обществе для акционеров и иных заинтересованных лиц;
- создание внутренних контрольных механизмов;
- регулярную оценку деятельности исполнительных органов Общества и работы менеджмента.

**5.3** Совет директоров обеспечивает контроль за:

- финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- созданием системы управления рисками;
- деятельностью исполнительных органов.

**5.4** Основной функцией Совета директоров является определение приоритетных направлений деятельности Общества. Эффективное следование утвержденным приоритетным направлениям возможно лишь при условии их объективной оценки с учетом рыночной ситуации, финансового состояния общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. С этой целью Общество принимает на себя обязательство проводить ежегодное планирование в форме утверждения Советом директоров по представлению исполнительных органов финансово-хозяйственного плана (бюджета) - документа Общества, в котором должны быть отражены планируемые на год расходы по каждому из направлений деятельности Общества, а также средства Общества на покрытие этих расходов. В рамках данного документа, в частности, должны найти отражение план производства, план маркетинговой деятельности, бизнес-план инвестиционных проектов, осуществляемых Обществом. При этом степень детальности финансово-хозяйственного плана должна позволять исполнительным органам Общества в рамках данного плана проявлять инициативу при осуществлении руководства текущей деятельностью Общества.

**5.5** Одной из важнейших функций Совета директоров является обеспечение соблюдения существующих в Обществе процедур, в рамках которых осуществляется реализация прав акционеров. В целях осуществления этой функции к компетенции Совета директоров относится назначение должностного лица, которое отвечает за соблюдение указанных процедур - корпоративного секретаря Общества.

**5.6** Члены Совета директоров должны добросовестно и разумно выполнять возложенные на них обязанности в интересах Общества и акционеров. Права и

обязанности членов Совета директоров Общества определяются Уставом и внутренними документами Общества.

**5.7** Совет директоров может создавать комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, относящихся к его компетенции.

**5.8** Общество будет стремиться к увеличению числа независимых директоров Общества.

**5.9** Заседания Совета директоров проводятся регулярно в соответствии со специально разработанным планом, но не менее 10 раз в год.

**5.10** При организации заседаний Совета директоров необходимо стремиться к очной форме проведения заседаний, учитывая, что только очная форма проведения заседаний Совета директоров позволяет организовать обсуждение вопросов повестки дня.

**5.11** По следующим вопросам решения принимаются только на очном заседании Совета директоров:

- утверждение приоритетных направлений деятельности и финансово-хозяйственного плана Общества;
- созыв годового общего собрания акционеров и принятие решений, необходимых для его созыва и проведения;
- предварительное утверждение годового отчета Общества;
- созыв или отказ в созыве внеочередного Общего собрания акционеров;
- избрание и переизбрание председателя Совета директоров;
- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, если уставом Общества это отнесено к компетенции Совета директоров;
- вынесение на рассмотрение Общего собрания акционеров предложений о реорганизации или ликвидации Общества;
- увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций, в соответствии с положениями Устава Общества.

**5.12** Этап созыва и подготовки к проведению заседания Совета директоров важен для обеспечения принятия взвешенных решений. Для этого уведомление членов Совета директоров о созыве заседания Совета директоров, форме проведения и повестке дня этого заседания необходимо осуществлять в срок, позволяющий им выработать позицию по вопросам повестки дня.

**5.13** Общество стремится к наиболее полному раскрытию информации о деятельности Совета директоров, в том числе путем размещения в сети «Интернет» на корпоративном сайте Общества информации о проведенных и планируемых заседаниях Совета директоров.

**5.14** Членам Совета директоров следует обеспечить возможность получения всей информации, необходимой для исполнения их обязанностей.

В связи с тем, что законодательство и, в ряде случаев, внутренние документы Общества возлагают на членов Совета директоров определенную ответственность за принятые ими решения, в Обществе необходимо создать систему, обеспечивающую регулярное поступление информации членам Совета директоров о наиболее важных событиях в финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также об иных событиях, затрагивающих интересы акционеров.

Кроме того, во внутренних документах Общества необходимо предусмотреть обязанность Генерального директора и руководителей основных структурных подразделений Общества своевременно предоставлять полную и достоверную информацию по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров и по запросам любого члена Совета директоров, а также определить ответственность за неисполнение указанной обязанности.

Информация предоставляется исполнительными органами в соответствии с установленными в Обществе процедурами, в частности, если в Обществе будет введена должность секретаря Общества, - через секретаря Общества.

**5.15** Членам Совета директоров выплачиваются вознаграждения и компенсируются расходы, связанные с выполнением ими функций членов Совета директоров. Порядок осуществления данных выплат регулируется внутренним документом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров.

## **6 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

**6.1** Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления Обществом образует единоличный исполнительный орган (избирает Генерального директора) Общества.

**6.2** Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества. Он осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с требованиями действующего законодательства, Устава Общества, а также на основе положений настоящего Кодекса.

**6.3** Генеральный директор осознает свою ответственность перед акционерами и считает своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по руководству текущей деятельностью, обеспечивающему устойчивое долгосрочное развитие Общества.

**6.4** Генеральный директор должен воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между его интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта - обязан раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте.

**6.5** Генеральный директор Общества создает систему внутреннего контроля и мониторинга рисков, связанных с деятельностью Общества, с целью заблаговременного выявления тенденций, которые могут оказать негативное воздействие на текущие результаты деятельности и осуществление перспективных планов развития Общества. Генеральный директор предоставляет Совету директоров Общества информацию о фактах, которые могут вызвать наиболее опасные риски для Общества и предложения по предотвращению кризисных ситуаций в связи с такими рисками.

**6.6** Генеральный директор должен обладать высокой деловой репутацией. При взаимодействии с деловыми партнерами Генеральный директор Общества руководствуется высокими стандартами деловой этики, придерживается принципов построения долгосрочных отношений, развития диалога и взаимовыгодного сотрудничества.

**6.7** Вознаграждение Генерального директора соответствует его участию в деятельности Общества и вкладу в развитие Общества. Информация о суммарном размере вознаграждений, выплаченных Генеральному директору за последний заверченный финансовый год, отражается в ежеквартальных отчетах Общества.



## **7 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

**7.1** Целью политики Общества по раскрытию информации о своей деятельности является своевременное и полное донесение этой информации до сведения всех заинтересованных в ее получении лиц в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения об участии в Обществе или совершения иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

**7.2** Основными принципами раскрытия информации об Обществе являются регулярность и оперативность её предоставления, доступность такой информации для большинства акционеров и иных заинтересованных лиц, достоверность и полнота её содержания, соблюдение разумного баланса между открытостью Общества и соблюдением его коммерческих интересов.

**7.3** При раскрытии информации о своей деятельности Общество обеспечивает равное отношение ко всем группам ее получателей и не допускает преимущественного удовлетворения интересов одних групп получателей информации перед другими.

**7.4** При выборе каналов распространения информации Общество основывается на принципе обеспечения свободного, необременительного и не связанного с чрезмерными расходами доступа заинтересованных лиц к раскрываемой информации.

**7.5** Общество обеспечивает раскрытие информации по всем существенным вопросам деятельности Общества путем выполнения требований, установленных законодательством Российской Федерации и нормативно-правовыми актами, принципами корпоративного поведения и сложившейся международной практики.

**7.6** Общество уделяет особое внимание раскрытию информации о своей структуре собственности.

**7.7** Руководство и уполномоченные сотрудники Общества предоставляют информацию в ходе встреч с инвесторами и акционерами Общества, сотрудничества с рейтинговыми агентствами, пресс-конференций, а также путем публикаций в средствах массовой информации, брошюрах и буклетах. Информация также раскрывается на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: [www.promavtomatika.com](http://www.promavtomatika.com).

**7.8** Общество ежегодно представляет акционерам годовой отчет о своей деятельности. Состав информации позволяет акционерам оценить итоги деятельности Общества за год. Годовой отчет, в частности, содержит:

- положение Общества в отрасли;
- приоритетные направления деятельности Общества;
- отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;
- перспективы развития Общества;
- отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов;
- описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
- перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с законодательством крупными сделками и сделками с заинтересованностью, с указанием по каждой сделке существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении;

- состав Совета директоров и его изменения в отчетном году, сведения о членах Совета директоров;
- сведения о генеральном директоре Общества, включая его биографические данные и владение акциями Общества в течение отчетного года;
- критерии определения и общий размер вознаграждения генерального директора и членов Совета директоров Общества по результатам отчетного года;
- сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения;
- заключение Ревизионной комиссии Общества;
- заключение независимого аудитора.

**7.9** Общество стремится к включению в свои годовые отчеты дополнительной информации, позволяющей акционерам принять более взвешенные решения, такой, к примеру, как сведения о количестве, составе клиентов и динамике их изменения; о тарифной политике Общества; о реализации технической политики и внедрении новых технологий; отчет корпоративного секретаря; отчет о работе Совета директоров; сведения о поступивших от акционеров писем, обращений и требований и корпоративных конфликтах, результатах реагирования на них.

**7.10** Общество раскрывает информацию в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 2 июля 2003 г. N 03-32/пс).

**7.11** Общество раскрывает информацию в соответствии с Положением о раскрытии информации об аффилированных лицах открытых акционерных обществ (утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 1 апреля 2003 г. N 03-19/пс).

**7.12** Заботясь о сохранении служебной, коммерческой тайны, Общество принимает на себя обязательство о неразглашении конфиденциальной информации, а также осуществляет контроль использования инсайдерской информации. Обязанность обеспечивать сохранение конфиденциальной информации, соблюдать правила, связанные с использованием инсайдерской информации, лежит на всех сотрудниках Общества.

## **8 КОНТРОЛЬ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА**

**8.1** Основной целью контроля финансово-хозяйственной деятельности является защита инвестиций акционеров и активов Общества. Эта цель достигается в условиях повышения эффективности и прозрачности системы управления, внутреннего контроля в Обществе, в том числе путем внедрения корпоративной информационной системы.

**8.2** Одним из приоритетов деятельности системы контроля Общества является предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков.

**8.3** Контроль финансово-хозяйственной деятельности в Обществе осуществляется Ревизионной комиссией. Для контроля также привлекается независимый аудитор.

**8.4** Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством и уставом Общества сроком на один год. Общество стремится к повышению компетентности членов Ревизионной комиссии и их способности выносить объективные суждения. Ревизионная комиссия осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества в целом, включая его филиалы и представительство.

**8.5** Ревизионная комиссия формируется в составе не менее трех человек.

**8.6** Для повышения эффективности контроля финансово-хозяйственной деятельности в Обществе осуществляется регулярный контроль со стороны Финансовой службы МРКС-Холдинг.

**8.7** Совет директоров осуществляет контроль за применением процедур внутреннего контроля. Совет директоров предварительно одобряет операции, выходящие за рамки, установленные годовым бюджетом Общества.

**8.8** Для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности Общество ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

**8.9** Не позднее чем за 2 месяца до даты проведения годового Общего собрания акционеров должен быть проведен тендер среди аудиторских организаций на право осуществлять аудит Общества. При оценке результатов тендера принимаются во внимание такие факторы, как: стоимость услуг аудитора, деловая репутация и положение аудитора на рынке аудиторских услуг и др.

**8.10** Независимый аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Условия договора, заключаемого с аудитором, в том числе размер оплаты его услуг, утверждаются Советом директоров Общества.

**8.11** Совет директоров Общества осуществляет регулярный контроль, направленный на предотвращение конфликта интересов в деятельности привлекаемого независимого аудитора.

**8.12** Независимый аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора. Аудиторская проверка Общества проводится таким образом, чтобы результатом её стало получение объективной и полной информации о деятельности Общества.

.....