УТВЕРЖДЕНО:

Приказом № 21

от 08.04.2025 г.

**КОМПЛАЕНС ПОЛИТИКА**

* 1. **ОСНОВНЫЕ ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

|  |  |
| --- | --- |
| **Термин** | **Определение** |
| **Антикоррупционное законодательство** | действующие или применимые национальные или международные Нормативные акты о противодействии взяточничеству и коррупции включая, но не ограничиваясь:* законодательство Российской Федерации (Закон «О противодействии коррупции №273-ФЗ от 25.12.2008 г.);
* США (Закон «О борьбе с коррупцией за рубежом», FCPA 1977);
* Великобритании (Закон «О борьбе со взяточничеством», The UK Bribery Act 2010);
* ООН («Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции» - принята в Нью-Йорке 31.10.2003 Резолюцией 58/4 на 51-м пленарном заседании 58-й сессии Генеральной Ассамблеи ООН и ратифицирована Российской Федерацией 08.03.2006 г., «Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию» - заключена в Страсбурге 27.01.1999 г. и

ратифицирована Российской Федерацией 01.02.2007 г.). |
| **Группа** | Общество и юридические лица, находящиеся под его прямым или косвенным Контролем. |
| **Комплаенс** | Система внутреннего контроля, направленная на обеспечение соответствия Общества требованиям Нормативных актов. |
| **Комплаенс Регламенты** | Утвержденные внутренние нормативные документы Общества, включая Политики, Регламенты, стандарты и процедуры направленные на эффективный контроль соблюдения нормативных требований в сфере Комплаенс, включая в том числе (но не ограничиваясь): Настоящая Комплаенс Политики, Кодекс корпоративной этики, Антикоррупционная Политика, Политика урегулирования конфликта интересов.Основные действующие регламентирующие Комплаенс Регламенты размещены на официальной странице Общества: https://atiko.ru/. |
| **Комплаенс Риски** | Риски несоблюдения применимых Нормативных актов и Комплаенс Регламентов, которые в том числе могут привести к привлечению Общества и его Работников к ответственности и/или повлечь возникновение ущерба(финансового, имущественного или репутационного). |
| **Комплаенс Система** | Совокупность элементов системы внутреннего контроля, включающая ценности, корпоративную культуру, контрольные процедуры и обеспечивающая соблюдение Нормативных актов на основании КомплаенсРегламентов. |
| **Контрагент** | Физическое или юридическое лицо, являющееся стороной по заключаемой Обществом сделке. |
| **Контроль** | Прямое или косвенное владение большинством долей или акционерного капитала с правом голоса в отношении юридического лица, либо правом назначать и/или отстранять от должности его директоров, либо правом осуществлять управление или давать обязательные указания по управлениюдеятельностью данного юридического лица. |
| **Конфликт интересов** | Наличие действующих или потенциальных противоречий, возникающих в деятельности Работника Общества при выполнении возложенных на неготрудовых обязанностей в силу наличия его личного (материального или иного) интереса, либо интереса связанных с ним третьих лиц. |
| **Нормативные Акты** | Законы, подзаконные акты и иные нормативно-правовые акты и регуляторные требования, внутренние нормативные документы, а также правила делового оборота, этические нормы, практики и процедуры. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Общество** | ООО «АТИКО», зарегистрированное по адресу: ул. 1-й Варшавский проезд, 2 стр. 9А, Москва, Россия, 115201, ИНН 9724207574, ОГРН1247700736898 |
| **Работник** | Физическое лицо, состоящее во взаимоотношениях с Обществом в рамках трудового или гражданско-правового договора, в силу которого данное лицо исполняет трудовые обязанности, выполняет работу или оказывает услуги. |
| **KYC процедуры** | Процедуры проверки сведения о Контрагентах для целей исключения Комплаенс Рисков. |

* 1. **СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ И НАЗНАЧЕНИЕ КОМПЛАЕНС ПОЛИТИКИ**
		1. Настоящая Комплаенс Политика (далее – Политика) является корпоративным стандартом Общества, определяющим основные цели и задачи Комплаенс Системы Группы, ее основные элементы, процессы и принципы функционирования.
		2. Общество придерживается высоких этических стандартов ведения бизнеса, дорожит своей репутацией и обеспечивает эффективное управление Комплаенс рисками на основе системы контроля соблюдения Нормативных актов.
		3. Цели и принципы Комплаенс лежат в основе любых бизнес-процессов Общества и действий Работников на всех уровнях функционирования, а ценности Комплаенс культуры разделяются всеми учредителями, руководителями и Работниками Группы.
		4. Политика основана на требованиях Нормативных актов, включая международные нормативно-правовые акты, законодательство Российской Федерации, действующих в Обществе Комплаенс Регламентов, корпоративных стандартов, лучших практик и рекомендаций.
		5. Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Общим собранием участников и распространяет свое действие на всех Работников Группы в процессе выполнение ими своих трудовых функций.
		6. Несоблюдение настоящей Политики может повлечь привлечение Общества или ее Работников к ответственности в соответствии с применимым законодательством, а также финансовые, имущественные или репутационные потери.
	2. **ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ КОМПЛАЕНС**
		1. Настоящая Политика обеспечивает достижение стратегических целей Общества на основе Комплаенс Системы, направленной на предупреждение и предотвращение Комплаенс Рисков.
		2. Целью Комплаенс Системы является:
			1. обеспечение высоких стандартов этичного ведения бизнеса и соответствия ценностям Общества;
			2. гарантия соответствия Общества Нормативным актам, а также соблюдения руководящих принципов справедливости, доверия и открытости в деятельности Общества и во взаимоотношениях с Контрагентами;
			3. контроль и снижение вероятности реализации Комплаенс Рисков и наступления негативных последствий в виде применения мер ответственности к Обществу и его Работникам;
			4. развитие Комплаенс культуры в Обществе и повышения уровня корпоративной социальной ответственности на всех уровнях функционирования бизнес- процессов;
			5. создание единых подходов к соответствию требованиям Нормативных актов и управлению Комплаенс-Рисками для обеспечения долгосрочной инвестиционной привлекательности и деловой репутации Группы;
		3. Задачи Комплаенс Системы:
			1. создание, внедрение и поддержание эффективных процедур контроля соблюдения Нормативных актов, в том числе соблюдения Антикоррупционного законодательства;
			2. обеспечение действенных механизмов предотвращения и устранения нарушений Нормативный актов, должностных злоупотреблений, конфликта интересов, или коррупционных правонарушений;
			3. нормативно-правовое регулирование Комплаенс среды;
			4. регулярный анализ и оценка Комплаенс Рисков;
			5. систематический мониторинг и контроль эффективности Комплаенс Системы, а также вовлеченности и приверженности Работников Общества Комплаенс культуре Общества.
	3. **ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС**

Общество руководствуется следующими принципами своей деятельности для целей ведения бизнеса на основе Комплаенс Системы:

* + 1. Этичность: Общество привержено высоким стандартам делового поведения и заинтересовано в этичных способах ведения бизнеса в соответствии с требованиями Нормативных актов и лучших Комплаенс практик.
		2. Непрерывные улучшения: Общество в своей деятельности стремится развивать и постоянно совершенствовать действующую Комплаенс Систему.
		3. Открытость: Общество придерживается политики открытости и транспарентности в своей деятельности, обеспечивает беспрепятственный, оперативный и неограниченный доступ к необходимой информации с учетом соответствия требованиям Нормативных актов по защите коммерческой тайны, сохранения конфиденциальной информации, а также поддерживает функционирование доступных каналов коммуникации и обратной связи.
		4. Независимость: контроль эффективного управления Комплаенс Системой и соответствия Нормативным Актам возложен на Генерального директора, который подотчетен Общему собранию участников Общества.
		5. Неотвратимость ответственности: Любое нарушение Нормативных актов будет открыто рассмотрено в Обществе, расследовано и неизбежно повлечет наступление предусмотренной в рамках закона ответственности.
		6. Обязательность: Комплаенс Система Общества является основой всех бизнес- процессов Общества и предполагает участие, признание, разделение и соблюдение всеми подразделениями и Работниками при выполнении ими своих трудовых обязанностей, независимо от их должностного положения.
		7. Системность: Процедуры внутреннего контроля и функционирования элементов Комплаенс Системы Общества осуществляются на регулярной основе, являются универсальными, внедрены в бизнес-процессы Общества и соответствуют лучшим мировым практикам.
	1. **ЭЛЕМЕНТЫ КОМПЛАЕНС СИСТЕМЫ ОБЩЕСТВА**

Комплаенс Система Общества обеспечивает эффективный контроль соблюдения Нормативных актов в Группе на всех уровнях управления и функционирования путем последовательного внедрения внутреннего контроля в следующих компонентах системы:

* + 1. Контрольная среда. Общество обеспечивает высокий уровень Комплаенс культуры и формирование среды, в которой поощряется ответственное отношение к соблюдению Нормативных актов. Контрольная среда Общества основана на принятых, внедренных и обеспеченных исполнением Комплаенс Регламентах.
		2. Оценка рисков. Общество на постоянной основе осуществляет идентификацию и анализ Комплаенс рисков, причины и источники их возникновения, серьезность последствий и вероятность их наступления, а также выработку корректирующих мер по снижению или исключению риска.
		3. Контрольные механизмы. Общество осуществляет разработку, внедрение и поддержание необходимых механизмов и процедур контроля соблюдения Нормативных актов в Группе, включая KYC процедуры и контроль соблюдения Антикоррупционного законодательства.
		4. Информация и коммуникация. Общество привержено принципам открытости и прозрачности, осуществляет внутренний и внешний обмен информацией, в том числе посредством функционирования каналов обратной связи для обмена информацией и информирования о нарушения. Общество обеспечивает развитие Комплаенс культуры через проведение обучающих тренингов и семинаров Работникам Группы.
		5. Мониторинг. Общество поддерживает системный учет и сбор информации о результатах работы Комплаенс системы в Группе для проведения оценки ее эффективности, имеющихся недостатках, необходимости корректирующих действий, возможности улучшений, а также результативности менеджмента в достижении Комплаенс целей и уровня обучения.
	1. **КЛЮЧЕВЫЕ ПРОЦЕССЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

Комплаенс Система Общества реализуется посредством внедрения процедур внутреннего контроля на основании Нормативных актов в следующих основных направлениях:

* + 1. Этика. Все Работники Общества обязаны следовать высоким этическим стандартам ведения бизнеса и примерам лучших мировых практик и норм делового сообщества, основные принципы которых изложены в Кодексе корпоративной этики.
		2. Противодействие коррупции. Общество осуществляет Антикоррупционный контроль на основании утвержденной Антикоррупционной Политики и обеспечивает наличие необходимых процедур внутреннего контроля, направленных на предотвращение коррупционных правонарушений. Работникам общества запрещается предоставление, получение или обещание каких-либо материальных и имущественных благ с целью получения каких-либо преференций или иной незаконной целью.
		3. Конфликт интересов. Работники Общества в своей деятельности обязаны строго следовать интересам общества и требованиям Нормативных актов. Регулирование и предотвращение Конфликта Интересов обеспечивается на основании утверждённого Обществом Положения о предотвращении Конфликта интересов.
		4. KYC процедуры. Общество осуществляет надлежащий контроль и проверку Контрагентов и их деятельности на предмет наличия Комплаенс Рисков в соответствии с действующими стандартами и требованиями Нормативных актов, а также обеспечивает получение необходимых гарантий и заверений для целей снижения возможных Комплаенс Рисков.
		5. Контроль Комплаенс Рисков при осуществлении Сделок и платежей. Общество непрерывно проводит проверку заключаемых сделок и платежей, совершаемых Обществом, на предмет наличия в них Комплаенс Рисков посредством встраивания функций Комплаенс контроля в маршруты согласования. О любом совершенном или возможном нарушении Нормативных актов Работники Общества обязаны сообщать по электронной почте: security@atiko.ru.
		6. Горячая линия. В Обществе постоянно функционирует доступный канал обратной связи и получения информации о возможных нарушениях Нормативных актов. Информация о нем размещена на внутреннем портале и странице Общества в сети интернет https://atiko.ru/.
		7. Налоговый контроль. Общество обеспечивает контроль соблюдения налогового законодательства и применимых Нормативных актов, включая своевременность, достоверность и полноту предоставляемой Обществом отчетности.
	1. **УПРАВЛЕНИЕ И ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ КОМПЛАЕНС СИСТЕМЫ**
		1. Управление Комплаенс Системой осуществляется следующими органами и уполномоченными лицами:
			1. Общее собрание участников и Генеральный директор Общества: обеспечивает поддержание «тона сверху» на развитие Комплаенс Системы, контролирует оценку эффективности ее функционирования и отчетность, а также выполняет функции надзора за соответствием деятельности Общества Нормативным актам.
			2. Руководитель Рабочей группы по Комплаенс, созданной приказом Генерального директора – ответственен за эффективное управление Комплаенс Системой и надлежащее функционирование всех ее элементов; осуществляет управление и оценку Комплаенс Рисков, разрабатывает и внедряет необходимые контрольные процедуры соблюдения требований Нормативных актов, проводит необходимые тренинги и семинары, необходимые для развития Комплаенс культуры в Обществе, предоставляет консультации Работникам Общества по вопросам Комплаенс, поддерживает систематический мониторинг и отчетность соблюдения Обществом Нормативных актов, участвует в расследованиях случаев нарушения требований Нормативных актов.
			3. Комплаенс-офицеры осуществляют проверку Контрагентов, проведение KYC процедур, оценку сделок, действий и бизнес-процессов Общества на предмет наличия Комплаенс-рисков.
		2. Руководители всех структурных подразделений Общества обязаны:
			1. разделять и следовать требованиям настоящей Политики и обеспечивать внедрение действующих в Обществе контрольных процедур;
			2. обеспечивать взаимодействие и обратную связь с Работниками по вопросам Комплаенса в Обществе;
			3. развивать Комплаенс культуру и приверженность Работников принципам, стандартам и процедурам Комплаенс Системы в рамках деятельности подотчетного структурного подразделения;
			4. предоставлять любую необходимую информацию по запросу органов управления Комплаенс и обеспечивать их необходимой управленческой поддержкой;
			5. обеспечивать надлежащий контроль Комплаенс рисков в зоне ответственности соответствующего структурного подразделения.
		3. Руководство Общества несет ответственность за соответствие Общества Нормативным Актам.
		4. Общество на регулярной основе проводит внутренний и внешний аудит осуществления и эффективности действующей Комплаенс Системы.
		5. Для целей информирования и коммуникации Работников Общества по вопросам Комплаенс, предоставления консультаций и разъяснений, а также сообщений о случаях нарушения или возможного нарушения Нормативных актов необходимо обращаться на электронный адрес: security@atiko.ru.
	2. **ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**
		1. Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Общим собранием участников и может быть пересмотрена только по решению Общего собрания участников.
		2. Действие настоящей Политики распространяется на всех Работников Общества. Все действующие и новые сотрудники должны быть ознакомлены с настоящей Политикой под роспись.
		3. Контрагенты, вступающие во взаимоотношения с Обществом обязаны ознакомиться с настоящей Политикой и разделять ее основные принципы.
		4. Для целей информирования Контрагентов и всех заинтересованных лиц настоящая Политика подлежит размещению на официальной странице Общества в сети интернет по адресу: https://atiko.ru/