



Кодекс деловой этики



Содержание

Обращение исполнительного директора	3
1. Область применения и ответственность	4
2. Соблюдение и выполнение законов, правил и инструкций	6
3. Внутренние взаимодействия в Aker BioMarine	7
3.1 Здоровье и безопасность	7
3.2 Рабочая среда	8
3.3 Защита собственности и имущества	9
3.4 Коммуникация	9
3.5 Конфликт интересов	10
3.6 Руководство и назначения на должности	10
3.7 Контроль экспорта и экономические санкции	11
3.8 Секретная информация и конфиденциальность	11
3.9 Инсайдерская торговля	12
3.10 Политическая деятельность	12
4. Взаимодействия с участниками и акционерами компании – нормы корпоративной этики	13
4.1 Окружающая среда	13
4.2 Честная конкуренция	14
4.3 Достоверность внутренней и внешней бухгалтерской отчётности	14
4.4 Вопросы относительно бухгалтерского учёта и аудита	14
4.5 Работа с независимыми аудиторами	15
4.6 Коррупция и взяточничество – обязательство по антикоррупционной политике	15
4.6.1 Определение	16
4.6.2 Платежи для упрощения формальностей	16
4.6.3 Спонсорство, денежные пожертвования, злоупотребление влиянием в корыстных целях	17
4.6.4 Государственные лицензии, сертификаты, государственные должностные лица	17
4.6.5 Подарки и гостеприимство	18
4.6.6 Закупки	18
4.6.7 Риск коррупции с участием третьей стороны	18
4.7 Обращение с деловыми партнерами	19
4.8 Отмывание денег	19
4.9 Отношение к поставщикам	20
5. Применение и контроль	21
5.1 Внедрение и применение	21
5.2 Контроль	21
5.3 Действия при нарушении Кодекса деловой этики	21
5.4 Поправки	22

Обращение исполнительного директора



Маттс Юхансен,
Исполнительный
директор

Уважаемые коллеги,

Компания Aker BioMarine является лидером в области биотехнологий; её основной специализацией является производство пищевой продукции на основе криля с высоким содержанием Омега-3 для людей и животных. Мы стремимся к непосредственному улучшению состояния здоровья людей и животных и удовлетворению потребностей растущего населения Земли в продуктах питания, в частности, посредством увеличения эффективности производства (разведения) морепродуктов.

Мы достигаем поставленных целей благодаря созданию контролируемой, прозрачной и эффективной цепи поставок, идущей от наших полярных рыболовных судов к потребителю. Наша задача – обеспечить оздоровление образа жизни через принятие ответственных и основательно продуманных решений; именно на этой концепции строится наша организация, её корпоративная культура и стратегия развития.

Кодекс деловой этики задает основные принципы ведения бизнеса. Соблюдение данного Кодекса очень важно для создания и поддержания высокого уровня доверия к нашей компании со стороны работников, клиентов, инвесторов и других заинтересованных сторон. Ответственное поведение не может быть принесено в жертву ради приобретения сиюминутной выгоды.

Принятием продуманных и ответственных решений мы обеспечим дальнейшее развитие нашего бизнеса, проявляя постоянную заботу об окружающей среде и обществе.

1

Область применения и ответственность



”

Мы ожидаем, что вы все, при любых обстоятельствах будете вести себя в соответствии с самыми высокими этическими стандартами и принципами.

Целью Кодекса деловой этики является изложение требований к ведению бизнеса и личной этике сотрудников в рамках Aker BioMarine Group (Aker BioMarine) и при осуществлении любых действий от лица компании. Помните, что Вы считаетесь представителями компании Aker BioMarine во время всех деловых поездок. Репутация компании Aker BioMarine должна быть

основана на высоких этических стандартах и уважении законов, культуры, человеческого достоинства и прав, в какой бы стране мы ни работали.

Следовательно, мы ожидаем того же от наших деловых партнеров, включая поставщиков, консультантов, правительственных и прочих организаций. В Кодексе деловой этики объясняется, что Aker

BioMarine ожидает от вас и что вы можете ожидать от Aker BioMarine. Настоящий документ составлен исходя из ценностей, обязательств и требований компании Aker BioMarine к этическому и законному ведению бизнеса. Он позволяет создать общее представление о том, что, с точки зрения Aker BioMarine, подразумевается под ответственным и этичным поведением, но не является исчерпывающим.

Действие данного Кодекса распространяется на все аспекты деятельности, структурные подразделения, отделы компании Aker BioMarine и все юридические лица, контрольный пакет которых принадлежит Aker BioMarine. Более подробные этические требования изложены в процедурных правилах для отдельных направлений, которые со временем будут меняться и обновляться, поскольку мы живём в постоянно меняющемся мире.

Данный Кодекс деловой этики был утверждён Советом директоров и распространяется на всех сотрудников Aker BioMarine Group (Aker BioMarine), включая членов Совета директоров и лиц, занимающих другие избираемые должности, внештатных сотрудников и прочих лиц, тем или иным образом задействованных в работе Aker BioMarine Group (Aker BioMarine) либо представляющих её интересы, (включая представителей третьей стороны и других поставщиков услуг). Это накладывает на всех нас определённые личные обязательства, поскольку наше поведение определяет то, как мы ведём дела. Мы должны всегда исходить из трезвого расчёта и здравого смысла.

В случае сомнений относительно этичного и корректного разрешения той или иной ситуации проконсультируйтесь со своим руководителем

или специалистом по вопросам соблюдения профессиональной этики, прежде чем принимать решение. Aker BioMarine поощряет открытые обсуждения, способствующие разъяснению и обеспечивающие верное понимание и соблюдение Кодекса деловой этики.

При возникновении ситуации, в которой будет сочтено необходимым отойти от требований Кодекса деловой этики, данное отступление должно быть предварительно согласовано Исполнительным директором либо, в случае его отсутствия, специалистом по вопросам соблюдения профессиональной этики. Обо всех одобрениях подобных отступлений необходимо сообщать в форме электронного письма в адрес специалиста по вопросам соблюдения профессиональной этики.

В случае прямой или потенциальной угрозы жизни, возникновения ситуации, критической с точки зрения ПУБ, ОЗ и ОС или иной ситуации, представляющей опасность для жизни или окружающей среды, вы можете отступить от требований данного Кодекса без предварительного одобрения в целях защиты жизни и окружающей среды. Обо всех подобных случаях необходимо сообщать исполнительному

директору и специалисту по вопросам соблюдения профессиональной этики.

Узкая или широкая интерпретация положений данного Кодекса может представлять собой отступление от него, в связи с которым может потребоваться согласование. При возникновении сомнений следует заранее проконсультироваться со специалистом по вопросам соблюдения профессиональной этики. В случае расхождений между действующим законодательством и внутренними требованиями Aker BioMarine действующее законодательство имеет преимущественную силу.

Нарушение закона или этических требований в период работы на Aker BioMarine представляет угрозу конкурентоспособности и репутации Aker BioMarine, активное следование букве и духу Кодекса деловой этики – один из способов обеспечить как деловую, так и личную порядочность. Все нарушения действующего законодательства или этических принципов Aker BioMarine будут надлежащим образом расследованы и повлекут за собой штрафные санкции, которые могут заключаться в сокращении зарплат и премий, ограничении карьерных возможностей, увольнении сотрудника либо передаче дела о нарушении в соответствующие государственные органы.

Соблюдение и выполнение законов, правил и инструкций



Aker BioMarine требует от всех своих сотрудников, руководителей и прочих должностных лиц неукоснительного соблюдения всех законов, правил и норм, применимых в компании Aker BioMarine везде, где ведется бизнес. Компания предполагает, что в стремлении соблюдать все действующие законы, правила и нормы вы будете руководствоваться здравым смыслом, а в случае неуверенности относительно их применения обратиться за соответствующей консультацией. Если до вашего сведения придет информация о нарушении любого закона, правила или нормы Aker BioMarine, совершённом сотрудниками, руководителями, иными должностными лицами компании либо представителями третьей

стороны, действующими от имени Aker BioMarine, Вам следует незамедлительно сообщить об этом вашему непосредственному руководителю либо специалисту по вопросам соблюдения профессиональной этики.

Несмотря на то, что Aker BioMarine предпочитает решать все вопросы внутри компании, настоящим Кодексом не запрещается сообщать о любых незаконных действиях в соответствующие государственные органы. Сотрудники, руководители и иные должностные лица компании не имеют права увольнять, понижать в должности, временно отстранять, угрожать, преследовать или каким-либо иным способом дискриминировать сотрудника, или применять

к нему какие бы то ни было санкции в связи с его сообщением о нарушении, если это сообщение было сделано из лучших побуждений.

Однако, если данное сообщение было заведомо ложным, компания Aker BioMarine будет вынуждена применить дисциплинарные взыскания вплоть до увольнения. Заявление о нарушениях не освободит от ответственности за собственное ненадлежащее поведение. Положения настоящего Кодекса не должны истолковываться в ключе, создающем препятствия даже показаний, содействию или иной помощи административному, судебному расследованию либо нормоустановительной деятельности.

3

Внутренние взаимодействия в Aker BioMarine



Являясь сотрудниками и представителями Aker BioMarine мы должны вести наш бизнес таким образом, чтобы интересы всех наших служащих, и особенно их здоровье и безопасность, были надёжно защищены. В свою очередь, работники, включая руководителей и иных должностных лиц и подрядчиков должны активно отстаивать интересы и содействовать продвижению деловых целей Aker BioMarine.

Aker BioMarine ожидает от своих сотрудников соответствия высшим стандартам профессиональной этики.

3.1 Здоровье и безопасность

Мы убеждены, что в Aker BioMarine должны быть предотвращены все несчастные случаи, связанные со здоровьем и безопасностью и защитой окружающей среды (ПОВ, ОЗ и ОС). Мы стремимся обеспечить абсолютную безопасность персонала, оборудования и окружающей среды там, где наша компания ведёт свою деятельность. Мы уделяем большое внимание здоровью наших сотрудников, обеспечивая безопасность на рабочем месте и непрерывно улучшая условия труда.

Мы применяем систематический подход и контролируем наши результаты с целью постоянного повышения уровня культуры ПОВ, ОЗ и ОС для наших сотрудников, подрядчиков и других посетителей наших судов и объектов. Соблюдение действующих законов и правил является лишь минимальным требованием. Мы призываем руководителей взять на себя инициативу в сфере политики ПОВ, ОЗ и ОС.

Мы также призываем каждого сотрудника взять на себя личную ответственность за

здоровую и безопасную рабочую среду, фокусируясь на своем личном поведении и, имея смелость оказывать помощь коллегам, чтобы повысить уровень их понимания вопросов ПОб, ОЗ и ОС.

Мы повсеместно применяем наши стандарты ПОб, ОЗ и ОС, мотивируя наших партнеров, субподрядчиков и поставщиков фокусироваться на вопросах здоровья, безопасности и защиты окружающей среды на том же или более высоком уровне, чем Aker BioMarine, а также руководствуемся критериями ПОб, ОЗ и ОС при выборе наших подрядчиков и деловых партнеров. Мы открыты для обсуждения вопросов и проблем, связанных с ПОб, ОЗ и ОС, и готовы делиться опытом и перенимать лучшее из практики ПОб, ОЗ и ОС как внутри компании, так и за ее пределами.

3.2 Рабочая среда

Aker BioMarine должна проявлять уважение к человеческому достоинству каждого и принимать активные меры для обеспечения рабочей атмосферы равенства а также этнокультурного, социального и иного многообразия. Aker BioMarine ожидает от всех, кто действует от имени компании, вежливости в общении с людьми и уважения их

личного достоинства, частной жизни и прав. Aker BioMarine должна создавать на рабочем месте мотивирующую обстановку с равными возможностями, позволяющую достигать результатов благодаря своим знаниям и опыту. Мы находим решения благодаря разнообразию знаний и пользуемся лучшими экспертными мнениями, кто бы ни был их источником.

Aker BioMarine обязуется действовать в согласии с международными конвенциями и уважать основные права человека и профсоюзов, руководствуясь основными принципами, изложенными во Всеобщей декларации прав человека, а также декларации Международной организации труда (ILO) об основополагающих правах и принципах в сфере труда, и политике Организации экономического сотрудничества и развития по многонациональным предприятиям.

Необходимо избегать совершения любых поступков, которые могут неблагоприятно сказаться на рабочей среде в Aker BioMarine. Мы стремимся создать рабочую обстановку, в которой каждый сотрудник имеет возможность развивать свои навыки и таланты. Наём на работу, повышение/понижение в должности и прочие меры по отношению к подчиненным и другим коллегам должны быть беспристрастными и

основанными на достигнутых результатах, а не субъективных взглядах.

Aker BioMarine запрещает дискриминацию служащих по признаку возраста, гендерной принадлежности, сексуальной ориентации, ограничения физических возможностей, расы, национальности, политических взглядов, религии и этнической принадлежности, или законодательно запрещённой дискриминации по любому другому признаку. Однако, в некоторых случаях позитивная дискриминация законна и оправдана, если она используется для достижения равноправия и многообразия. Aker BioMarine не приемлет оскорбительных или унижительных действий как по отношению к своим сотрудникам, так и с их стороны.

Aker BioMarine обязана нанимать служащих, вовлекать подрядчиков и налаживать деловые связи исходя из заслуг, и способности приносить выгоду Aker BioMarine и акционерам компании. Семейные связи, дружба и другие близкие отношения сами по себе не должны являться решающим фактором при принятии решения о назначении человека на должность в Aker BioMarine. Принятие любого человека на работу при наличии подобных связей должно происходить с одобрения незаинтересованного

вышестоящего лица. Повышения в должности и решения об изменении размера заработной платы должны быть основаны на достижениях сотрудника; необходимо избегать конфликта интересов либо разрешать подобные ситуации максимально открыто.

Возможно премирование по результатам работы и корректировка объёма выплат в соответствии с результатами работы, достижением личных целей и соблюдении правил компании.

3.3 Защита собственности и имущества

Собственность и имущество Aker BioMarine должны быть защищены соответствующим образом. Имущество Aker BioMarine может использоваться исключительно в законных деловых целях и только сотрудниками, имеющими на это полномочия или назначенными ими лицами. Это касается как материальных (здания и оборудование), так и нематериальных активов (интеллектуальная собственность, конфиденциальная информация). Обязанностью сотрудников является защита имущества Aker BioMarine от повреждения, кражи и утраты. Необходимо сообщать обо всех случаях кражи, растраты либо злоупотребления

имуществом для того, чтобы вновь обеспечить безопасность данного имущества. Системы информационной технологии и особенно интернет должны использоваться сотрудниками в деловых, а не в личных интересах.

Использование информационной технологии, интернета и прочих систем в личных целях допустимо в ограниченном масштабе. Ни при каких обстоятельствах не допускается обработка или загрузка информации, которая может считаться нелегальной или неприемлемой.

Информация, которая была издана и сохранена в рамках информационных систем Aker BioMarine, считается собственностью AkerBioMarine, и сотрудник должен содержать электронные файлы и архивы в соответствующем порядке. Документы, более не имеющие отношения к бизнесу Aker BioMarine должны быть удалены, если действующим законодательством или внутренними правилами компании не предусмотрено их хранение. Документы, представляющие историческую ценность или потенциально являющиеся важными, должны храниться в безопасном месте на сервере Aker BioMarine. Все руководители несут ответственность за регулярное обсуждение вопросов хранения документов и информации со своими

подчинёнными. Хранение персональных данных должно осуществляться в полном соответствии с действующими законами о персональных данных и лицензией Aker BioMarine на обработку и хранение настоящих данных.

3.4 Коммуникация

Необходимо скоординировать внутреннюю и внешнюю коммуникацию Aker BioMarine таким образом, чтобы информация по текущим финансовым показателям и состоянию дел была правильным образом предоставлена соответствующим получателям, а корпоративный бренд и деловая репутация поддерживались на высоком уровне.

Для этого обсуждение дел компании в средствах массовой информации, с финансовыми аналитиками и инвесторами может вестись лишь специально назначенными сотрудниками. При отсутствии однозначно определённых полномочий то для того, чтобы делать публичные заявления по частным или общим вопросам и темам, отвечать на запросы СМИ, регулирующих органов или представителей правительства, а также общие запросы, касающиеся Aker BioMarine, необходимо направлять все эти запросы представителю руководства компании, ответственному за коммуникацию.

Запросы, связанные с отраслевыми СМИ, должны направляться вице-президенту по продажам и маркетингу. Запросы от финансовых аналитиков или инвесторов всегда должны направляться к финансовому директору или генеральному директору.

Обсуждение и решение рабочих вопросов с государственными ведомствами должны проходить по деловой линии, информация, передаваемая в рамках этого взаимодействия, считается конфиденциальной, за исключением случаев, когда она уже является открытой.

3.5 Конфликт интересов

”

В случае возникновения конфликта интересов обсудите эту проблему с Вашим руководителем или специалистом по вопросам соблюдения профессиональной этики. Конфликт интересов возникает в случае, когда чьи-либо личные отношения, деятельность вне компании или интерес в другом бизнесе могут иметь влияние либо восприниматься как имеющие влияние на принятие решений на правах сотрудника Aker BioMarine.

Каждый сотрудник обязан при любой возможности защищать интересы Aker BioMarine. Сотрудники не имеют права самовольно использовать в личных целях возможности, которые они получили благодаря использованию собственности и данных компании, а также своего служебного положения.

Сотрудник не имеет права работать или вести какие-либо дела с лицами, находящимися в тесной связи с ним самим, его/ её супругой/ супругом, партнёром, близким родственником или любыми другими лицами, находящимися с ними в близких отношениях либо имеющих прямую или косвенную финансовую заинтересованность в них, не получив предварительно письменного разрешения от своего руководителя. Кроме того, сотрудник не имеет права заниматься любыми вопросами, в связи с которыми могут возникнуть сомнения в его/ её непредвзятости и добросовестности.

Также не допускается предпринимать какие-либо действия или иметь личные интересы, которые осложняли бы объективное выполнение работы. Необходимо по мере возможности избегать конфликта интересов. Сотрудникам запрещено заводить связи там, где может возникнуть конфликт интересов с интересами Aker BioMarine, или что может оказать негативный эффект

на его/ её свободу действий и принятия решений. В конфликт интересов могут быть вовлечены сотрудники компании, работники по найму, поставщики, конкуренты и другие стороны, такие, как акционеры, филиалы и аффилированные компании Aker BioMarine. Все транзакции между задействованными сторонами должны осуществляться на основании принципов, одобренных Советом директоров. В случае возникновения непосредственного или косвенного конфликта интересов сотрудник обязан оценить ситуацию, предпринять действия для её разрешения, и при необходимости уведомить своего руководителя.

3.6 Руководство и назначения на должности

Работа и назначение на посты сотрудников Aker BioMarine не должно оказывать негативного влияния на деловые связи с Aker BioMarine или идти вразрез с деловыми интересами Aker BioMarine. Все назначения на руководящие посты и задания, выполняемые сотрудниками Aker BioMarine в других компаниях, должны быть предварительно одобрены Aker BioMarine.

3.7 Контроль экспорта и экономические санкции

Положения о контроле экспорта требуют наличия лицензии или подразумевают запрет на экспорт различной продукции, программного обеспечения и технической информации. Aker BioMarine держит под контролем используемые компанией продукты, определяя потребность в лицензиях или иных ограничениях. Экономические санкции накладывают ограничения на ведение бизнеса с определенными странами или регионами, или лиц или организаций (как, например, определенных террористических организаций), из соображений международной политики. Политикой Aker BioMarine не предусматривается наличие каких бы то ни было прямых или косвенных деловых связей с лицами, компаниями или организациями, зарегистрированными или проживающими в странах или районах, на которые наложены санкции, а также с любыми лицами и организациями, попавшими под санкции, без соответствующего разрешения Совета директоров. Сотрудникам Aker BioMarine запрещается осуществлять операции экспорта или импорта при возникновении каких бы то ни было сомнений относительно легитимности предложенной сделки или

намерения другой стороны сделки осуществить прямую или косвенную перепродажу продукта Aker BioMarine в страну или лицу/организации, попадающую под экспортный контроль или экономические санкции без предварительной консультации и одобрения сотрудника службы контроля.

3.8 Секретная информация и конфиденциальность

Сотрудники, руководители и должностные лица Должны сохранять конфиденциальность не подлежащей разглашению информации, доверенной им Aker BioMarine или другими компаниями, включая наших компаньонов, лицензиаров и лицензиатов, деловых партнеров, поставщиков и заказчиков, кроме случаев, когда разглашение этой информации одобрено вышестоящим лицом или законно разрешено в связи с представлением информации о противоправной деятельности соответствующим регулирующим органам.

Разглашение конфиденциальной информации без разрешения соответствующей инстанции запрещено. Кроме того, сотрудники обязаны принимать соответствующие меры предосторожности для обеспечения неразглашения конфиденциальной и секретной информации,

являющейся собственностью AkerBioMarine или другой компании в рамках AkerBioMarine за исключением лиц, которым необходимо располагать данной информацией для выполнения своих должностных обязанностей. Необходимо с большим вниманием относиться к тому, как, где, когда и с кем обсуждаются дела компании Aker BioMarine. Обязательство сохранять конфиденциальность остаётся в силе после окончания периода трудоустройства или работы по контракту с Aker BioMarine на протяжении всего периода, пока информация является конфиденциальной или секретной. Третья сторона может запросить у Вас информацию относительно Aker BioMarine. Только уполномоченные пресс-секретари имеют право делиться этой информацией.

Директора, высшее руководство, сотрудники, должностные и прочие лица, получившие доступ к конфиденциальной информации, не должны обсуждать внутренние дела Aker BioMarine или распространять информацию касательно внутренних дел компании Aker BioMarine за пределами компании кроме случаев, когда это необходимо для исполнения должностных обязанностей, с учётом исключений, перечисленных в предыдущем разделе, и параграфе, и, при необходимости, после

подписания оглашения о конфиденциальности. Запрет распространяется в первую очередь на запросы из средств массовой информации, представителей сферы маркетинга (к примеру, аналитиков безопасности, инвестиционных организаций, советников по инвестициям, брокеров и дилеров), держателей ценных бумаг, имеющих отношение к Aker BioMarine. Если к Вам поступят запросы такого рода, вы должны отказаться от комментариев и направить данный запрос своему непосредственному руководителю или одному из уполномоченных пресс- секретарей Aker BioMarine. Вам необходимо также соблюдать все применимые ограничения по отношению к Вашим бывшим коллегам/ сотрудникам относительно использования и разглашения конфиденциальной информации, полученной в период трудоустройства в Aker BioMarine.

3.9 Инсайдерская торговля

В случае если компания Aker BioMarine будет зарегистрирована на бирже, на неё будет распространяться ряд законов касающихся закупки и продажи публично торгуемых ценных бумаг. В таком случае сотрудники компании и члены их семей обязаны воздержаться от сделок с публично торгуемыми ценными бумагами, если они владеют материалами, информацией, не доступной общественности, которая содержит сведения о компании Aker BioMarine или других компаниях, в которых может иметь прямой или косвенный собственнический интерес. Все операции по покупке и продаже акций или других ценных бумаг вышеупомянутых компаний сотрудниками Aker BioMarine требуют предварительного согласования, разрешения. В дополнение к этому, на директора, сотрудников, у

которых имеется доступ к инсайдерской информации, распространяются различные требования по отчетности и инсайдерской торговле. Сотрудник несет ответственность за соблюдение политики инсайдерской торговли и применение законов о торговле ценными бумагами. Несоблюдение данных законов и правил может повлечь за собой уголовное преследование, а также принятие Компанией дисциплинарных мер.

3.10 Политическая деятельность

Aker BioMarine соблюдает нейтралитет по отношению к любым политическим объединениям и не занимается финансовой или любой иной поддержкой, каких бы то ни было партий или кандидатов. Если это согласуется с интересами компании, Aker BioMarine может участвовать в публичных дебатах.



Взаимодействия с участниками и акционерами компании – нормы корпоративной этики

”

Этика лежит в основе принципов нашей компании. Наш бизнес развивается благодаря нашим ноу-хау и ответственному поведению. Мы не сомневаемся в верности наших принципов, но иногда противоречия бывают многочисленными и трудноразрешимыми. Мы подаем пример того, как проявлять смелость, открытость и способность мыслить по-новому. Мы требовательно относимся к себе и другим, учимся на наших успехах и ошибках. Рискованные проекты могут потерпеть неудачу, но этический аспект всегда остаётся на высоте. Аморальное поведение не остаётся безнаказанным.

Сотрудники должны прикладывать усилия к тому, чтобы вести бизнес честно, этично и справедливо по отношению к заказчикам, поставщикам и конкурентам Aker BioMarine, а также государственным должностным лицам и заинтересованным сторонам. Необходимо следовать законам и постановлениям, а также основным документам Aker BioMarine. Следует придерживаться этических стандартов, принятых деловыми партнёрами,

если они совпадают с моральными стандартами Aker BioMarine.

4.1 Окружающая среда

Aker BioMarine со всей ответственностью подходит к минимизации прямого и косвенного негативного воздействия на окружающую среду, обязуясь придерживаться международных и местных законов и стандартов, пытаясь свести до минимума негативное

влияние на окружающую среду, отрицательно сказывающееся на нынешних и будущих поколениях.

Мы используем возможности и природные ресурсы таким образом, чтобы это пошло на пользу обществу и здоровью, а также мы обращаемся с химикатами таким образом, чтобы предотвратить их опасное воздействие. Мы бережно относимся к атмосфере и почве, и наша цель - не нарушать естественный ландшафт и тишину больше,

чем требуется для нашей деятельности.

4.2 Честная конкуренция

Антимонопольные законы защищают свободное предпринимательство и запрещают поведение, которое ограничивает торговлю или честную конкуренцию. Эти законы распространяются на бизнес любого уровня. Они борются с такими нелегальными действиями, как участие в ценовом сговоре, мошенничестве и махинации при торгах или сговоре о разделе рынка.

Aker BioMarine берёт на себя обязательство честной и открытой конкуренции и не приемлет нарушения законов и правил конкуренции. В любом вопросе, касающегося риска применения антимонопольных законов против Aker BioMarine, Вас лично или других сотрудников, подчинённых, обратитесь за советом к специалисту по вопросам профессиональной этики.

4.3 Достоверность внутренней и внешней бухгалтерской отчётности

Aker BioMarine обязуется предоставлять полную и адекватную информацию финансовому рынку, обеспечивая создание у инвесторов и аналитиков

правильного представления о финансовой ситуации, а также о грядущих рисках и возможностях. Главные принципы коммуникации Aker BioMarine – доступность, инициативность, прозрачность и последовательность. Сотрудники, руководители и прочие должностные лица обязаны правдиво и точно документировать и регистрировать все деловые транзакции. Вы сами несете ответственность за правильность вашей финансовой отчетности. Точная информация важна для того, чтобы Aker BioMarine смогла выполнить свои юридические и прочие обязательства. Все бухгалтерские книги, отчётность и счета должны вестись, исходя из правил и стандартов, и четко отражать тип транзакций, которые они представляют.

Финансовая отчетность компании Aker BioMarine должна соответствовать международным стандартам финансовой отчетности и политике Aker BioMarine по финансовому учету. Запрещено открывать незарегистрированные и не обнародованные счета или фонды, для каких бы то ни было целей. Ни при каких обстоятельствах не допускается занесение ложной или вводящей в заблуждение информации в бухгалтерские книги или отчеты Aker BioMarine. Кроме того, не допускаются выплаты или переводы из корпоративных фондов или корпоративной собственности без

соответствующих подтверждающих документов. Aker BioMarine руководствуется принципом правдивости, точности, своевременности и доступности финансовых отчётов и документов, подаваемых или предоставляемых властям и широкой общественности.

От руководителей высшего звена и сотрудников, в обязанности которых входит работа с финансовыми отчетами, требуется максимально профессиональная оценка при подготовке финансовой информации. Aker BioMarine выпускает финансовый календарь для каждого наступающего календарного года, и публикация финансовой отчётности производится в соответствии с данным календарём.

4.4 Вопросы относительно бухгалтерского учёта и аудита

Сотрудники, имеющие сомнения относительно бухгалтерского учета и аудита, а также вопросы или жалобы, касающиеся, внутреннего бухгалтерского учёта или аудита могут в конфиденциальном порядке, и, по желанию, анонимно, представить такие замечания или жалобы финансовому директору. Все эти проблемы и жалобы будут направляться на рассмотрение Совета директоров каждый

финансовый квартал. Все беспокойства и жалобы могут также быть переданы конфиденциально, и при желании, анонимно через канал подачи заявлений о нарушениях.

Aker BioMarine обещает не применять дисциплинарных мер, не дискриминировать и не применять каких бы то ни было санкций по отношению к сотруднику, который выражает озабоченность или подает жалобу, за исключением случаев предоставления заведомо ложной информации.

4.5 Работа с независимыми аудиторами

Сотрудники, руководители или любые другие должностные лица не имеют права:

- делать или вынуждать другое физическое или юридическое лицо предоставлять аудитору в корне неверные или двусмысленные отчёты в связи с какими бы то ни было проверками и оценками финансового положения Aker BioMarine либо в связи с подготовкой или подачей сопутствующей документации или отчётности в соответствующие органы; либо
- умалчивать либо вынуждать иное физическое или юридическое лицо умалчивать о каких бы то ни было существенных фактах в отчётах, предоставляемых аудитору в связи с какими бы то ни было проверками

и оценками финансового положения Aker BioMarine или в связи с подготовкой или подачей сопутствующей документации или отчётности в соответствующие органы.

Недопустимы любые действия, прямо или косвенно направленные на принуждение, манипулирование, введение в заблуждение или незаконное влияние на независимого публичного или сертифицированного государственного аудитора, участвующего в аудите или проверке финансовой отчётности Aker BioMarine.

4.6 Коррупция и взяточничество – обязательство по антикоррупционной политике

”

Для того, чтобы ситуация расценивалась как акт коррупции, достаточно требования или предложения необоснованного преимущества. Подкуп и коррупция включают, не ограничиваясь, любое предложение, предоставление, запрос или принятие в дар денежных средств, кредитов, скидок, подарков, предметов, приглашений,

путешествий, жилплощади, возмещения расходов, услуг, помощи, привилегий или других преимуществ, прямо или косвенно связанных со служебным положением того или иного лица, его обязательствами или иными услугами в адрес частной, государственной или неправительственной организации, с намерением повлиять на исполнение его/её обязанностей.

Aker BioMarine строго запрещает дачу, предложение или принятие взяток от любого лица (частного или публичного), а также предложение или осуществление платежей для упрощения формальностей.

Для Aker BioMarine крайне важно ведение коммерческой, рабочей и юридической деятельности добросовестно и сообразно интересам компании. На Aker BioMarine распространяется действие различных антикоррупционных законов, в том числе, антикоррупционного закона США, статей уголовного кодекса Норвегии, и Закона о взяточничестве (Великобритания). В целом мы следуем антикоррупционному законодательству стран, где мы работаем, но действие антикоррупционного законодательства зачастую

распространяется и за пределами отдельной страны.

В рамках антикоррупционной защиты Aker BioMarine именно Вы несёте ответственность за правильность и легальность всех осуществляемых платежей, их надлежащее документирование и корректное распределение и отражение в книгах/журналах бухгалтерского учёта.

4.6.1 Определение

Взяточничеством является попытка повлиять на кого-либо при исполнении служебных обязанностей, используя обеспечение необоснованного преимущества. Коммерческим подкупом, запрещённым уголовным законодательством Норвегии и законами многих других стран, является предоставление кому бы то ни было необоснованных преимуществ с целью влияния на исполнение третьей стороной его/её обязанностей.

Необоснованное преимущество не всегда возникает у лица, на которое пытались оказать влияние, и может принимать различные формы, в частности, передача наличных денег или предметов, предоставление льгот или скидок, организация путешествий и проживания или прочих услуг, как и любых других проявлений, которые могут восприниматься как ценный

подарок.

Запрет на взятки и злоупотребление влиянием распространяется в равной степени и на сторону, предоставляющую/предлагающую неправомерное преимущество, и на сторону, требующую, получающую или принимающую данное преимущество. Для того, чтобы действие было сочтено противоправным, достаточно потребовать либо предложить предоставление неправомерного преимущества.

Запрещается прямо или косвенно (через третье лицо) предлагать нечто ценное (1) для оказания влияния на действия или решения любого лица, занимающего государственную или судебную должности, лица, действующего от имени заказчиков, субподрядчиков/поставщиков или иной третьей стороны, либо (2) чтобы напротив, получить необоснованное преимущество при продаже товаров и услуг, проведении финансовых транзакций или представляя интересы Aker BioMarine. Аналогичным образом, не допускается прямо или косвенно требовать или принимать никаких ценностей, предложенных Вам, чтобы повлиять на Ваши действия и решения (1), либо, напротив, чтобы обеспечить себе неправомерное преимущество (2). Ни сотрудники, ни деловые партнёры не должны испытывать на себе негативных последствий

своего отказа участвовать в незаконных платежах или аналогичной деятельности, даже если это нанесёт бизнесу определённый урон.

Нижеследующий текст освещает типы коррупции и повышение коррупционных рисков и таким образом демонстрирует необходимость информированности как залога этического поведения в Aker BioMarine

4.6.2 Платежи для упрощения формальностей

”

Платежи для упрощения формальностей – это платежи, производящиеся с целью сопровождения или обеспечения предоставления товаров и услуг, на которые лицо/компания имеет законное право.

Отказ Aker BioMarine от взяток и коррупции включает в себя отказ от платежей для упрощения формальностей, несмотря на то, что они могут не считаться уголовным преступлением в рамках соответствующей юрисдикции. При возможности обратитесь за советом к вашему руководителю, если Вам предложили платежи для упрощения формальностей. Aker BioMarine обязуется

прилагать максимальные усилия, чтобы не допустить проведения подобных платежей. Однако, если такие платежи требуются от Вас с целью предотвращения непосредственной угрозы для жизни, здоровья, или личного достоинства любого человека, они не запрещаются, но об этом необходимо срочно оповестить вашего специалиста по вопросам профессиональной этики.

4.6.3 Спонсорство, денежные пожертвования, злоупотребление влиянием в корыстных целях

”

Злоупотребление служебным положением в корыстных целях – это использование своего положения в правительственной или иной выборной организации, либо связями с людьми, наделёнными подобными властными полномочиями, чтобы получить услугу или обеспечить привилегию другому лицу, обычно в обмен на денежное вознаграждение

Злоупотребление служебным положением иного лица – это выплата средств лицу с целью использования его/её влияния в правительстве

или ином выборном органе, или связей с людьми, наделёнными подобными властными полномочиями, чтобы получить услугу или обеспечить для себя привилегию.

Aker BioMarine может воспользоваться спонсорством для развития компании и бизнеса. Любые спонсорские отношения должны быть стратегически разумными и соответствовать ценностям Aker BioMarine. Спонсорские отношения должны приносить Aker BioMarine, доказанную осязаемую выгоду, в частности, коммерческую прибыль, профессиональное развитие, улучшение имиджа компании и т.д. Все спонсорские отношения должны строиться на принципе взаимной выгоды (принцип “win-win”). Запрещается спонсирование религиозных и политических групп и организаций. Принятие решений относительно спонсирования других организаций не может осуществляться на основании личных конфликтов. При возникновении конфликта интересов задействованное в нём лицо должно самоустраниться от участия в консолидированном принятии решения.

На благотворительные пожертвования - подарки организациям – не распространяется требование относительно

взаимной выгоды. Тем не менее, не допускаются благотворительные пожертвования в адрес политических и религиозных организаций. Любые благотворительные пожертвования, превышающие в сумме 500 НОК/800 долл. США, должны осуществляться исключительно с одобрения Совета директоров.

4.6.4 Государственные лицензии, сертификаты, государственные должностные лица

Запрос, получение и поддержание государственных лицензий должны производиться законным способом при соблюдении всех соответствующих требований. Примеры государственных лицензий включают в себя, не ограничиваясь, лицензии на рыболовство, продукты и их распространение (импорт); лицензии на суда и здания, внутренние и внешние проверки; недвижимость, объекты и сооружения. То же самое касается получения любых сертификатов от государственных органов и частных компаний, обществ, ассоциаций или прочих юридических лиц любого характера. Не допускается предлагать, обещать, предоставлять какое бы то ни было необоснованное преимущество официальному представителю госорганов (либо третьей стороне) в целях получения официального документа

или побуждения воздержаться от выполнения его/её должностных обязанностей.

Этот запрет распространяется как на прямое предложение, преимущества, так и аналогичные действия через посредника. Особенную осторожность следует проявлять по отношению к представительским расходам, понесённым в связи с деловыми встречами с сотрудниками государственных органов или осуществляемыми ими проверками; в этих случаях необходимо руководствоваться настоящим Кодексом деловой этики и процедурами компании. Ниже отдельный пункт посвящён подаркам и актам гостеприимства.

4.6.5 Подарки и гостеприимство

Лица, которые попадают под влияние данного документа, обязаны проявлять осторожность и здравый смысл касательно предложения и получения подарков, а также деловых знаков внимания. Подарки и акты гостеприимства могут представлять собой коррупцию, даже если в контексте ведения дел они не воспринимаются как нечто экстраординарное.

Не допускается косвенно или напрямую предлагать незаконные или неуместные подарки, денежные, иные вознаграждения или компенсацию затрат

для извлечения деловой или личной выгоды. Кроме того, запрещается косвенно или напрямую требовать, или принимать подарки, иные услуги или вознаграждения от любых сторон, заинтересованных в Aker BioMarine, с целью извлечения личной выгоды или при наличии вероятности, что цель этого – повлиять на решения вопросов бизнеса. Знаки гостеприимства, как, к примеру, общественные мероприятия, обеды или ужины или развлечения, могут быть приняты сотрудником в случае, когда они очевидно обусловлены деловыми причинами, и их стоимость находится в приемлемых рамках.

В целях защиты компании Aker BioMarine, его руководства и сотрудников, а также заинтересованных сторон от подозрений в коррупции, подарки и знаки гостеприимства предлагаются и принимаются в соответствии с требованиями политики подарков и знаков гостеприимства. Вы не должны давать повода воспринимать подарки и знаки гостеприимства как инструмент, способный повлиять на принятие Вами или кем-либо ещё деловых решений или ведение бизнеса. Все полученные и вручённые подарки необходимо регистрировать согласно предписаниям политики подарков и знаков гостеприимства.

Все оплаты должны производиться в

соответствии с бухгалтерскими и финансовыми процедурами по одобрению и регистрации платежей компании Aker BioMarine и передаваться руководителям соответствующего уровня для проверки в соответствии с рабочими процедурами и матрицей полномочий Aker BioMarine.

4.6.6 Закупки

Закупки от имени Aker BioMarine должны осуществляться в соответствии с предписанными процедурами, политикой и матрицей утверждения Aker BioMarine. При выборе поставщика необходимо руководствоваться интересами Aker BioMarine

4.6.7 Риск коррупции с участием третьей стороны

Сотрудники не имеют права использовать договоренности с посредниками для получения выгод, которые могут быть интерпретированы как коррупция. Компания Aker BioMarine может быть привлечена к ответственности за взяточничество или коррупцию иного рода со стороны третьих лиц, работающих на Aker BioMarine, по контракту или в отдельных случаях, когда Aker BioMarine уполномочивает третью сторону действовать от имени Aker BioMarine, или когда Aker BioMarine может получить выгоду от взяток или коррупции с

участием третьей стороны вне зависимости от того, действует она от имени компании или нет. Aker BioMarine настоятельно рекомендует всем третьим лицам отказаться от коррупции, касается ли это Aker BioMarine или нет.

В связи с этим Aker BioMarine возлагает на участников своих контрактов обязательство придерживаться антикоррупционных правил, действующих в компании. Более подробно это описано в главе Обращение с деловыми партнерами. Что касается сторон, не имеющих контрактных обязательств перед Aker BioMarine, то у Aker BioMarine почти нет механизмов контроля, кроме четких и бескомпромиссных противокоррупционных обязательств, которые следуют из Политики корпоративной ответственности Aker BioMarine и настоящего Кодекса деловой этики.

4.7 Обращение с деловыми партнерами

Aker BioMarine участвует и вносит вклад в деловые отношения различной формы и в разных сферах, и наша приверженность принципам ответственного и этичного ведения бизнеса в равной степени распространяется на все деловые отношения, в которые мы вступаем. Кроме того, Aker BioMarine может понести ответственность

в случае коррупционных действий со стороны деловых партнеров, а ненадлежащее поведение сторон и лиц, действующих от имени Aker BioMarine, может негативно отразиться на репутации компании. Следовательно, для Aker BioMarine крайне важно иметь достаточно полное представление о своих партнёрах по бизнесу и их принципах ведения дел. К третьим лицам могут относиться (не ограничиваясь), подрядчики, изготовители, партнеры по СП, объекты слияния активов, агенты и другие посредники, дистрибьюторы и заказчики важного и/или стратегического значения.

Перед заключением контракта со стратегически важной третьей стороной, Aker BioMarine должен в соответствии с политикой о деловых партнерах провести первоначальную документированную оценку неотъемлемого риска несоответствия этическим требованиям, безответственного и аморального поведения, связанного с данной третьей стороной (этический риск).

В зависимости от установленного уровня этического риска, сторона договора должна провести оценку своих возможностей с точки зрения механизмов минимизации этических рисков и прояснить сомнительные аспекты. В случае невозможности

обеспечить достаточный уровень деловой этики, необходимо запустить процедуру комплексной проверки в сфере этических вопросов либо разорвать деловые отношения.

В случае если Aker BioMarine решит заключить контракт, в нём необходимо прописать обязательства стороны, подписавшей контракт, действовать в согласии с принципами деловой этики, ответственности и морали, установленными в Aker BioMarine и активно развивать свою деятельность для достижения необходимого уровня. Дальнейшие подробности, касающиеся гарантий соответствия, которые компании Aker BioMarine следует обеспечить при заключении договоров в свои договоры с третьими сторонами, изложены в Политике обращения с деловыми партнёрами.

4.8 Отмывание денег

Отмывание денег происходит, когда незаконное присвоение или преступное происхождение денег или активов скрыто в законных сделках или, когда законные средства используются для поддержки преступной деятельности. Aker BioMarine берёт на себя принятие всех мер по борьбе с отмыванием денег и соблюдению антитеррористических законов. Мы обязуемся

вести бизнес только с надёжными заказчиками и деловыми партнерами, соблюдающих законы при ведении бизнеса и ведущие дела, за счет средств, полученных законным путём.

В целях формирования у третьих сторон понимания рисков, мы требуем, чтобы ответственные сотрудники проводили комплексные проверки потенциальных деловых партнёров. Содержание и масштабы проверки должны быть соответствующими, определяться рисками

и включать оценку происхождения и целей использования настоящих средств и объектов собственности. Сотрудники не имеют права участвовать в наличном расчёте, который может быть воспринят как незаконный. Кроме того, мы требуем от своих сотрудников сообщать о подозрительных транзакциях и ситуациях, которые выглядят как отмывание денег. Невыполнение этого требования может грозить штрафами, увольнением или тюремным заключением.

4.9 Отношение к поставщикам

Сотрудники Aker Biomarine рассматривают поставщиков и подрядчиков, в том числе нанятых консультантов и советников, беспристрастно и справедливо.

Предполагается, что поставщики соблюдают этические нормы, которые согласуются со стандартами Aker Biomarine или ещё более строгими стандартами.



5 Применение и контроль



5.1 Внедрение и применение

Руководители должны информировать о требованиях Кодекса деловой этики и разъяснять их, а также должны консультировать в отношении толкования и применения правил. Все работники в обязательном порядке должны ознакомиться с положениями Кодекса деловой этики и подписать данный документ. Все работники должны обеспечить выполнение

своих обязанностей в соответствии с изложенными требованиями.

5.2 Контроль

В рамках своей сферы ответственности руководители отвечают, как за внедрение и продвижение, так и за контроль соблюдения положений Кодекса деловой этики. Все нарушения положений Кодекса деловой этики принимаются к сведению. В отношении таких нарушений могут применяться внутренние

дисциплинарные взыскания, увольнение или привлечение к уголовной ответственности.

5.3 Действия при нарушении Кодекса деловой этики

В случае нарушений положений Кодекса деловой этики компании Aker BioMarine, работник должен незамедлительно сообщить о своей обеспокоенности. Работник может адресовать данный вопрос своему непосредственному руководителю, начальнику

руководителя или специалисту по соблюдению профессиональной этики. У компании Aker BioMarine имеется налаженная действующая процедура информирования о нарушениях. Если, по какой-либо причине, работник не желает использовать обычные методы и каналы подачи заявлений о нарушениях, то он может сообщить о своей обеспокоенности в соответствии с процедурой информирования о нарушениях, работник может

остаться анонимным, если пожелает. Aker BioMarine гарантирует, что ни один из работников, воспользовавшийся данным методом информирования о нарушениях, не будет подвергаться преследованию и это никак не отразится на его профессиональной карьере.

5.4 Поправки

Aker BioMarine оставляет за собой право вносить поправки, изменять или прекращать действие

Кодекса деловой этики в любое время по любой причине.

С действующей редакцией Кодекса деловой этики можно ознакомиться в сети Intranet Aker BioMarine.

Этот документ не является трудовым договором между Aker BioMarine и любым из работников компании, директоров или должностных лиц.



Кодекс деловой этики

Подготовлено: Руководитель отдела по соблюдению профессиональной этики
Документ принадлежит: Исполнительное руководство
Одобрено: Совет директоров
Версия: 2.1
Новая редакция: 15.08.2016

