

# КОДЕКС ПОВЕДЕНИЯ КОМПАНИИ ELLIOTT GROUP



*Кодекс поведения компании Elliott Group большей частью основывается на кодексе поведения компании Ebara Group и содержит поправки относительно выполнения правовых, социальных, этических требований и требований к деловой практике. Кодекс поведения компании Elliott Group не противоречит, не отрицает и не ограничивает кодекс поведения и нормы компании Ebara Group.*

## **Культура добросовестности, надежности, безопасности и коллективной работы**

Компания Elliott Group активно стремится поддерживать культуру добросовестности, надежности, безопасности и коллективной работы. Этот кодекс этичного делового поведения подтверждает наше стремление вести бизнес в соответствии с высокими этическими стандартами, а также со всеми применимыми законами, правилами и нормами во всем мире. Кодекс компании Elliott Group является *основополагающим* стандартом, который необходимо выполнять при ведении деятельности предприятия.

Этот кодекс предназначен для ознакомления всех сотрудников со стандартами компании Elliott Group — как правовыми, так и этическими. В нем указаны сферы этического риска и предоставлены рекомендации. Определены механизмы сообщения о неэтичном поведении или о видимости неэтичного поведения. Важно и то, что здесь предоставлена информация относительно множества доступных ресурсов, которые могут помочь определить, отвечает ли деятельность стандартам компании Elliott Group.

Компания Elliott Group требует, чтобы люди, действующие от ее имени, соблюдали этот кодекс и его стандарты, а также применяли их в своей повседневной деятельности. Все лица, причастные к запрещенным действиям, подлежат соответствующим дисциплинарным взысканиям вплоть до увольнения. Соответствующие случаи также могут быть переданы на рассмотрение государственных правоохранительных органов.

## Основные принципы нашего бизнеса

### **Наши товары и услуги**

В предоставлении наших товаров и услуг мы стремимся к *совершенству*.

Мы стремимся предоставлять товары и услуги, которые *вносят вклад в наше глобальное общество*, а также предоставлять товары и услуги, которые способствуют решению общественных проблем, связанных с нашими священными ресурсами — водой, воздухом, окружающей средой и источниками энергии.

Компания Elliott Group осознает, что *качество и безопасность наших товаров и услуг* будет иметь большое воздействие на общество. Следовательно, с начальных стадий разработки мы будем прилагать огромные усилия для производства высококачественных и безопасных товаров.

### **Наши люди**

*Сотрудники* компании Elliott Group обязуются выполнять свою работу добросовестно и надежно, а также безопасно и эффективно.

*Представители* компании Elliott Group несут ответственность за соблюдение кодекса и лежащих в его основе корпоративных политик.

*Члены правления, должностные лица и директора* обязаны служить образцом для подражания и несут ответственность за внедрение стандартов этичного делового поведения компании Elliott Group. При отклонении от этих стандартов руководство обязано изучить и решить проблему, а также принять меры для предотвращения повторных случаев.

### **Наше поведение**

Все лица, действующие от имени компании Elliott Group, обязаны выполнять следующее:

*выполнять все обязанности в соответствии с высочайшими стандартами добросовестности и этики, принимая во внимание социальные принципы, обычаи и нравственные стандарты; соблюдать все применимые законодательные и нормативные требования;*

*при возникновении сомнений относительно стандартов поведения или применения законов, правил или норм обращаться за указаниями к ресурсам, описанным в данном кодексе в разделе «Указания, сообщения и обеспечение выполнения требований».*

### ***Наш мир***

Мы прилагаем усилия для **защиты глобальной окружающей среды** и стремимся уменьшать наш мировой «углеродный след». Наша деловая деятельность является экологически безопасной, и мы уделяем особое внимание технологиям для уменьшения и повторного использования побочных продуктов.

### ***Наши международные отношения***

Мы осознаем, что у нас есть обязательство поддерживать честные и безупречные отношения с обществом, участниками рынка, клиентами, поставщиками, акционерами, сотрудниками и другими заинтересованными лицами, связанными с компанией Elliott Group. Следовательно, при ведении своих дел мы обеспечиваем достаточный уровень прозрачности. В связи с огромным количеством наших международных отношений мы понимаем, что нам необходимо по меньшей мере соответствовать приведенным ниже разумным ожиданиям.

*Для общества — действовать как компания с высокой гражданской ответственностью.*

*Для рынка — принимать участие в честной конкуренции, основанной на технологиях, качестве, обслуживании и ценах.*

*Для **клиентов** — предоставлять безупречные и безопасные товары и услуги в рамках честной торговли.*

*Для **поставщиков** — проводить закупочные операции, основываясь на принципе честности.*

*Для **сотрудников** — обеспечивать безопасную и комфортную рабочую обстановку, в которой поощряется уважение к основным правам человека.*

*Для **акционеров и инвесторов** — повышать нашу корпоративную ценность в долгосрочной перспективе.*

## **Наши мир — наша ответственность**

Это наш мир, и поэтому мы несем ответственность за его сохранение. В основе соблюдения экологических требований компанией Elliott Group лежит ответственность каждого. Компания Elliott Group требует, чтобы ее сотрудники знали и соблюдали экологические законы и нормы, применимые к их деятельности на рабочем месте. Все сотрудники обязаны осознавать экологические последствия своей работы и выполнять ее экологически безопасными способами. На каждом производственном объекте есть экологическая организация, которая на местном уровне отвечает за программы по соблюдению экологических требований.

### ***Соблюдение экологических требований и охрана окружающей среды в мировом масштабе***

На каждом объекте компании Elliott Group мы обязуемся соблюдать законы, нормы и предписания, связанные с окружающей средой. Нам необходимо проявлять уважение к местному сообществу и стремиться предотвращать возможный вред для окружающей среды. Кроме того, мы обязуемся делать следующее:

*соблюдать соглашения, вопросы договоренности с государственными органами, принципы (помимо норм), а также правила саморегулирования;*

*прилагать усилия для сокращения и переработки отходов из наших офисов и производственных объектов;*

*стремиться сохранять ресурсы и максимально увеличивать экономию энергии;*

*адекватно оценивать воздействие производства наших товаров на окружающую среду и предотвращать загрязнение окружающей среды, а также принимать технологические меры для предупреждения загрязнения.*

Вопросы, опасения или предложения относительно соблюдения экологических требований необходимо направлять руководителям или в местную

экологическую организацию. Если сотруднику стало известно о реальных или потенциальных вредных экологических воздействиях, вызванных деятельностью компании Elliott Group, он должен незамедлительно обратиться к представителю отдела управления инфраструктурой.

## *Наши международные отношения*

Отношения строятся на основании добросовестности, доверия и надежности. Компания Elliott Group осознает свою обязанность строить, развивать и поддерживать качественные отношения с заинтересованными лицами. Клиенты, поставщики, конкуренты, представители, акционеры и инвесторы, связанные с нашим бизнесом, являются важными заинтересованными лицами компании Elliott Group.

### *Отношения в пределах рынка*

#### **А. Соблюдение антitrustовских и антимонопольных законов**

Правительства, включая федеральные и зарубежные, ввели в действие антимонопольные законы или законы о защите конкуренции, направленные на сохранение независимой конкуренции между конкурентами и запрет действий, которые необоснованно ограничивают торговлю. Некоторые типы ограничений всегда считаются незаконными согласно антимонопольному закону Японии, законам США и многих стран, и сотрудники должны стараться избегать даже видимости подобного поведения. Яркие примеры нарушений антимонопольного законодательства включают: фиксирование цен, мошенничество на торгах, распределение рынков или клиентов, распределение производства и групповые бойкоты, например совместные отказы от ведения дел. Если сотрудник нарушает антимонопольные законы, он может понести личную уголовную ответственность, включая штрафы и тюремное заключение. Компания Elliott Group также может понести как уголовную, так и гражданско-правовую ответственность.

Ведение защиты по антимонопольному иску, даже если оно прошло успешно, может занять много времени, быть обременительным и крайне дорогим. Следовательно, сотрудники не могут участвовать в каких-либо запрещенных действиях и должны стремиться избегать даже видимости возможного нарушения. Сотрудники, обязанности которых связаны с продажами и маркетингом, осуществляющие коммерческие контакты или посещающие заседания торгово-промышленных ассоциаций (таких как



Американское общество инженеров-механиков (ASME) или отраслевых объединений, должны быть прежде всего осведомлены об этих обязательствах согласно антимонопольным законам.

## **В. Санкции и торговые эмбарго**

Время от времени Соединенные Штаты Америки, Япония и другие государства вводят экономические санкции против определенной зарубежной страны (*например*, Кубы, Ирана, Северной Кореи, Судана, Сирии *и т. д.*), частного лица или организации (*например*, компании, принадлежащие целевым странам или лицам либо контролируемые ими). Такие санкции, как правило, запрещают американским компаниям и частным лицам передавать или осуществлять какие-либо другие операции с имуществом, в котором заинтересована сторона, против которой введены санкции. Это значит, что ни компания Elliott Group, ни ее сотрудники не могут прямо или опосредованно вести бизнес с определенной страной (включая ее граждан), частным лицом, организацией или связанными компаниями и агентами.

Сотрудники должны соблюдать все действующие экономические санкции и торговые эмбарго. Вопросы относительно того, распространяется ли действие экономических санкций или торгового эмбарго на определенную операцию, следует направлять непосредственно начальнику отдела международного корпоративного регулирования и контроля. Список стран, организаций и частных лиц, с которыми американские компании и лица не могут вести бизнес, можно найти на веб-сайте департамента по контролю за иностранными активами министерства финансов США: <http://www.treas.gov/offices/enforcement/ofac/>.

## **С. Антибойкотное законодательство**

Согласно антибойкотному законодательству США и других государств, ни компания Elliott Group, ни ее сотрудники не могут предпринимать действия, соответствующие или содействующие международному бойкоту, который не поддерживается Соединенными Штатами. Согласно антибойкотному

законодательству, компания Elliott Group обязана предоставлять оперативные и ежегодные отчеты обо всех получаемых запросах относительно бойкота. Сотрудникам необходимо немедленно сообщать своему руководителю о любых получаемых запросах.

#### **D. Агенты, консультанты, представители и другие стороны**

Мы вступаем в деловые отношения только с теми брокерами, агентами, консультантами, представителями и другими сторонами (вместе называемыми «третьи стороны»), которые, как и компания Elliott Group, стремятся придерживаться высочайших этических стандартов и всех применимых законов и норм. Компания Elliott Group может заключать соглашения относительно комиссий или выплат только с теми лицами и организациями, которые работают как добросовестные третьи стороны. Выплаты третьей стороне должны быть обоснованы и приемлемы по отношению к предоставленным услугам, а также надлежащим образом записаны в бухгалтерских книгах и записях компании Elliott Group. Запрещено осуществлять платежи наличными.

#### **E. Предоставление подарков, организация развлечений, знаки гостеприимства и другие проявления деловой вежливости**

Сотрудникам компании Elliott Group запрещено прямо или опосредованно предлагать, обещать, предоставлять, разрешать или иным образом передавать частному лицу или организации что-либо ценное с целью получить неправомерное деловое преимущество.

##### ***1) Предоставление подарков***

Подарки могут представлять собой необходимый и совершенно приемлемый способ построения и укрепления законных деловых отношений. Подарки, предоставляемые с целью влияния на деловые решения, являются недопустимыми и не могут предлагаться. Чем более ценен подарок и чем чаще он

предоставляется, тем больше вероятность, что это неправомерный подарок или даже взятка.

Некоторые подарки, например подразумевающие встречную услугу, запрещены, так как могут представлять собой нарушение уголовного законодательства США, Великобритании, Японии или других стран, где компания Elliott Group ведет бизнес. Примером таких запрещенных подарков могут служить любые подарки, предлагаемые или предоставляемые с целью получения услуги от получателя подарка. В качестве исключения, одобренного отделом международного корпоративного регулирования и контроля, сотрудник может предложить подарок, связанный с бизнесом компании Elliott Group, *только* если соблюдены все следующие критерии:

*подарок не является наличными деньгами или денежным эквивалентом;*

*подарок имеет достаточно ограниченную стоимость и форму, которая не будет воспринята или истолкована как взятка или подкуп, например подарок с логотипом компании, такой как фирменная ручка или футболка.*

## **2) Организация развлечений, знаки гостеприимства и другие проявления деловой вежливости**

При определенных обстоятельствах оплата развлечений, знаки гостеприимства и другие проявления деловой вежливости (в том числе угощения, путешествия и/или проживание) от имени третьей стороны могут быть разрешены в связи с законной деловой и/или рекламной деятельностью. Ввиду этого необходимо удостовериться, что такие расходы отвечают следующим требованиям:

*соответствуют законам и нормам, применимым как в США, Великобритании и Японии, так и в той местной юрисдикции, в которой они осуществляются;*

*разрешены согласно политикам компании Elliott Group, а также политикам организации получателя;*

*имеют приемлемую форму и количество для той местности, где они принимаются, а также для родной страны вовлеченных лиц;*

*имеют законный характер;*

*сопровожаются надлежащей документацией;*

*подразумевают участие сотрудников компании Elliott Group в определенном мероприятии (например, посещения заводов, показы товара, совещания, исполнение договорного обязательства, обеды/ужины, обучение и т. д.).*

Сотрудник не в праве брать на себя расходы, связанные с развлечениями, знаками гостеприимства или проявлениями деловой вежливости в адрес государственного чиновника. Кроме того, сотрудник не в праве брать на себя расходы, связанные с развлечениями, знаками гостеприимства или проявлениями деловой вежливости в адрес сотрудников организаций, принадлежащих государству или эксплуатируемых государством, без официального разрешения менеджера (т.е. национальная нефтяная компания и т. п.).

## **Г. Борьба со взяточничеством**

Компания Elliott Group запрещает взяточничество в **любом виде, где и с какой целью** оно бы ни происходило. За все неправомерные платежи или действия налагаются дисциплинарные взыскания вплоть до увольнения. **Закон США о коррупции за рубежом (FCPA), закон Великобритании о взяточничестве** и многосторонние договоры, заключенные государствами-членами ООН, **Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), Организация американских государств (ОАГ)** и выполняемые законы государств-членов (совместно именуемые «антикоррупционные законы и нормы») запрещают прямые и опосредованные платежи государственным чиновникам и/или любым

иностранным лицам с целью получения нечестного делового преимущества или выгоды.

В соответствии с *FCPA* компании и частные лица не могут прямо или опосредованно осуществлять платежи, обещать или предлагать что-либо ценное государственным чиновникам из других стран (*т. е.* иностранным государственным чиновникам) с целью получить или сохранить деловую выгоду или обеспечить неправомерное преимущество. Однако закон Великобритании о взяточничестве 2010 года запрещает все подобные операции — вне зависимости от положения относительно какого-либо правительства. Компания Elliott Group должна придерживаться высочайшего стандарта. Понятие «иностранный государственный чиновник» включает всех лиц, обладающих любым видом государственной власти. Попытки склонить иностранного чиновника к использованию или злоупотреблению своим должностным положением с целью обеспечения сделки взяточдателя с его клиентом или получения незаслуженной выгоды представляют собой «неправомерное преимущество». В конечном счете, взятка может представлять собой не только деньги, но и все, что имеет ценность. Также запрещено предоставлять платежи или подарки третьей стороне, например агенту или торговому представителю, зная (*т. е.* имея фактическую осведомленность или твердое убеждение), что вся материальная ценность или ее часть будет предложена или предоставлена или что существует высокая вероятность того, что вся материальная ценность или ее часть будет предложена или предоставлена прямо или опосредованно иностранному чиновнику.

Если сотрудники нарушают антикоррупционные законы и нормы, это нарушение влечет за собой серьезную потенциальную уголовную и гражданско-правовую ответственность для них и для компании Elliott Group. Типы поведения не всегда очевидны. Ввиду этого необходимо проявлять осмотрительность, ведя бизнес с помощью зарубежных консультантов, торговых представителей или агентов либо с предприятиями, которые частично или полностью принадлежат иностранным правительствам или которые имеют личные или семейные связи с государственными чиновниками. В таких случаях следует немедленно получить

специальную консультацию в отделе международного корпоративного регулирования и контроля.

#### **G. «Отмывание» денежных средств**

Узнав, что компания Elliott Group или ее сотрудник получили доходы от преступной деятельности (например, прибыль, полученную от договора, заключенного с помощью дачи или предложения взятки), сотрудники должны немедленно сообщить об этом специалисту отдела корпоративного регулирования и контроля. Также сотрудники должны немедленно обратиться к специалисту отдела корпоративного регулирования и контроля, если они узнали, что компания Elliott Group или ее сотрудник согласились помочь получателю взятки скрыть выгоду от ее получения (например, зачислив средства на офшорный банковский счет). Кроме того, все сотрудники должны уведомлять специалиста отдела корпоративного регулирования и контроля в случае, если они узнали о ситуациях, примеры которых приведены ниже.

*Частное лицо или фирма, перед которыми компания Elliott Group имеет задолженность, открывает банковские счета и просит, чтобы платежи были распределены по этим счетам или депонированы на эти счета малыми частями, особенно если затрагиваемая/требуемая сумма составляет менее десяти тысяч (10 000,00) долларов США.*

*Частное лицо или фирма запрашивает платежи через стороннюю организацию (не банк), не имеющую договорных взаимоотношений с компанией Elliott Group либо с частным лицом или фирмой, которые запрашивают платежи.*

*Частное лицо или фирма запрашивает платежи в форме большого количества денежных переводов, дорожных чеков или наличными.*

*Существуют признаки или свидетельства, что противная сторона действует не от своего имени, а пытается скрыть истинную личность того, кто получает выгоду.*

*Операции проводятся с лицами или организациями с неизвестными адресами, адресами*

*почтовых отделений, или предоставляющими недостаточную или ложную информацию.*

## **Н. Контакты с правительством**

Контакты компании Elliott Group с государственными чиновниками и служащими должны происходить в соответствии со всеми применимыми законами и нормами и таким образом, чтобы избегать даже **видимости** некорректности. Контакты и отношения с государственными служащими никогда не должны незаконно поощряться, наводить на мысль о неправомерном влиянии на этих лиц или ставить под угрозу добросовестность компании Elliott Group. Помощь или поддержка государственным чиновникам и служащим со стороны компании Elliott Group должна осуществляться в соответствии с законными и этичными деловыми практиками. Это требование также распространяется на прямые и опосредованные пожертвования или расходы, осуществляемые сотрудниками, агентами или другими представителями. Аналогичным образом, любые формы развлечений для государственных чиновников должны проводиться в рамках всех применимых законов, с соблюдением деловой рассудительности и высочайших этических стандартов.

## **I. Патенты, авторские права, товарные знаки и интеллектуальная собственность**

Мы не в праве предпринимать какие-либо действия, которые нарушают патентные права, авторские права, права на товарные знаки и другую интеллектуальную собственность, принадлежащую другим компаниям. Сотрудники не должны воспроизводить или распространять программное обеспечение или другие материалы, защищенные авторским правом, не имея на это соответствующего разрешения. Правительственные законы обеспечивают защиту владельцам авторских прав с целью предотвращения несанкционированного копирования их письменных работ; компьютерное программное обеспечение также обычно защищено авторским правом. Несанкционированное копирование компьютерного программного обеспечения и других материалов может повлечь за собой серьезную ответственность со стороны компании Elliott Group, а также личную

уголовную ответственность сотрудника в случае намеренного нарушения ради получения выгоды. Отсутствие уведомления об авторском праве *не* обязательно означает, что собственник не требует защиты авторских прав на программное обеспечение или другие материалы, поэтому сотрудник должен удостовериться, что все программное обеспечение и другие используемые материалы являются собственностью компании Elliott Group или подпадают под действие соответствующего письменного лицензионного соглашения.

## **Ж. Авторские права**

Сотрудники не должны воспроизводить или распространять программное обеспечение или другие материалы, защищенные авторским правом, не имея на это соответствующего разрешения. Федеральный закон обеспечивает защиту владельцам авторских прав с целью предотвращения несанкционированного копирования их письменных работ; компьютерное программное обеспечение также обычно защищено авторским правом. Несанкционированное копирование компьютерного программного обеспечения и других материалов может повлечь за собой серьезную ответственность со стороны компании Elliott Group, а также личную уголовную ответственность сотрудника в случае намеренного нарушения ради получения выгоды. Отсутствие уведомления об авторском праве не обязательно означает, что собственник не требует защиты авторских прав на программное обеспечение или другие материалы, поэтому сотрудник должен удостовериться, что все программное обеспечение и другие используемые материалы являются собственностью компании Elliott Group или подпадают под действие соответствующего письменного лицензионного соглашения.

## **К. Вопросы избирательного права и предвыборной кампании**

Компания Elliott Group требует, чтобы ее сотрудники соблюдали все применимые законы относительно использования корпоративных средств, имущества и услуг для влияния на действия правительства или назначение либо избрание какого-либо кандидата на государственный пост. Все



пожертвования средств политическим кандидатам, комитетам и партиям и все прочие формы прямой или опосредованной помощи или поддержки должны строго соответствовать применимым законам и нормам, а также должны быть надлежащим образом одобрены. Прямая или опосредованная помощь и поддержка включает следующие примеры: денежные взносы, использование залов заседаний, автомобилей, компьютерных или почтовых служб компании Elliott Group, услуг со стороны сотрудников компании Elliott Group, а также любые другие ценности.

Хотя компания Elliott Group призывает своих сотрудников принимать участие в общественных, правительственных и политических делах, а также поддерживать политических кандидатов, которых они предпочитают, такая деятельность должна происходить в личное время сотрудников и исключительно за их счет, без возмещения затрат компанией Elliott Group в любой форме. Не допускается проводить ангажированную политическую деятельность на объектах компании Elliott Group. Кроме того, не должна создаваться видимость, что личная политическая деятельность сотрудника финансируется компанией Elliott Group или является ее официальным действием.

### ***Отношения с заинтересованными сторонами и инвесторами***

Поведение компании Elliott Group должно быть направлено на защиту прав наших акционеров и инвесторов и уважение их интересов. Мы обязуемся предоставлять нашим акционерам и инвесторам оперативную информацию, например информацию о финансовом положении и состоянии деловой деятельности группы, в должное время и надлежащим образом. Кроме того, мы обязуемся ясно формулировать корпоративную идеологию и управленческие принципы корпорации, а также с уважением принимать мнения или критику относительно этой идеологии и этих принципов.

#### **А. Создание и хранение деловой корреспонденции**

Почти все деловые записи и сообщения, включая сообщения электронной почты, личные заметки и записные книжки, могут подлежать публичному

разглашению в ходе внутреннего расследования, судебного разбирательства или правительственного расследования. Законодательство предусматривает уголовную ответственность за умышленное уничтожение, изменение и/или сокрытие документов при определенных обстоятельствах. Обратитесь к своему непосредственному руководителю, *прежде чем* уничтожать какие-либо документы.

Деловая корреспонденция также часто становится достоянием третьих сторон или СМИ. При составлении записей, документов или сообщений электронной почты сотрудники должны обращать внимание на используемые слова и выражения. Сотрудникам следует стараться выражаться ясно, кратко, достоверно и точно при передаче какой-либо информации и во время представления своей роли, обязанностей или полномочий. Подобным образом, сотрудникам следует избегать преувеличений, колоритного языка, домыслов, правовых умозаключений или заключений относительно рисков, а также им не следует пренебрежительно характеризовать людей или их мотивы.

## **В. Конфиденциальная информация**

Политика компании Elliott Group предусматривает поддержание конфиденциального обращения с ее финансовой, операционной и другой корпоративной информацией и запрещает ненадлежащее использование подобной информации, полученной во время трудовой деятельности. Сотрудники должны обеспечивать конфиденциальность информации, вверенной им компанией Elliott Group или ее клиентами, кроме тех случаев, когда раскрытие такой информации разрешено или необходимо согласно закону. Конфиденциальная информация включает любую закрытую информацию, которой могут воспользоваться конкуренты или которая может причинить вред компании или ее клиентам в случае раскрытия. Может возникнуть нарушение правительственных законов и норм, в том числе законодательства о ценных бумагах, если сотрудник торгует акциями или ценными бумагами других компаний на основании существенной закрытой информации (включая необъявленные доходы или результаты деятельности, обсуждения слияний и возможные присоединения или

отторжения), полученной от другой компании в ходе ведения бизнеса компанией Elliott Group.

Если сотрудник ознакомлен с конфиденциальной или существенной закрытой информацией, он не может прямо или опосредованно использовать такую информацию для личной выгоды или передавать такую информацию любым другим лицам с какой бы то ни было целью, в том числе для приобретения или продажи ценных бумаг. За участие в инсайдерской торговле сотрудник будет подлежать как административным, так и уголовным санкциям, а также увольнению. Кроме того, это может повлечь за собой гражданско-правовую и уголовную ответственность для компании Elliott Group. В дополнение к этому, покидая работу (по любой причине), каждый сотрудник должен вернуть *все* документы, бухгалтерские книги, записи, файлы и идентификационные документы компании, и ему запрещено разглашать *какую-либо* конфиденциальную информацию компании Elliott Group.

### **С. Защита и надлежащее использование корпоративных активов.**

#### **Незаконные, неэтичные или мошеннические практики. Честное ведение сделок**

Все сотрудники должны защищать активы компании Elliott Group и обеспечивать их эффективное использование. Все активы компании должны использоваться для законных деловых целей и в соответствии с корпоративной политикой. Сотрудники не должны принимать участие в незаконной, неэтичной или мошеннической деятельности с привлечением компании Elliott Group, ее клиентов, поставщиков, подрядчиков, сотрудников или любых других лиц, с которыми компания Elliott Group взаимодействует или ведет бизнес. Каждый сотрудник должен стремиться честно вести дела с клиентами, поставщиками, конкурентами и другими сотрудниками компании Elliott Group. Сотрудникам запрещено получать незаслуженное преимущество над кем-либо с помощью махинаций, сокрытия, ненадлежащего использования служебной информации, искажения существенных фактов или любой другой нечестной практики ведения дел. Сотрудникам следует вести свои коммерческие дела таким

образом, чтобы репутация Elliott Group как этичной компании не подверглась сомнениям, если их дела станут достоянием общественности. Примеры мошеннической или обманной деятельности включают следующее:

- 1) незаконное присвоение или несанкционированное изъятие имущества или активов компании;
- 2) предъявление фальсифицированных счетов или счетов с завышенными ценами;
- 3) дачу или получение взяток;
- 4) выплату или получение «откатов» с целью получить или сохранить деловую выгоду для компании Elliott Group или от нее;
- 5) неправомерное или несанкционированное, прямое или опосредованное предложение и получение денег, товаров или услуг либо других проявлений деловой вежливости;
- 6) представление отчетов о расходах, которые неточно отображают цель, операцию или израсходованную сумму.

#### **D. Точное и полное ведение записей**

Каждый сотрудник должен вести подробные записи, которые точно и с достаточной степенью детализации отражают все операции и распределения активов компании, включая документацию о расходах. Все выплаты денежных средств, акты передачи имущества, предоставленные услуги и другие операции должны отражаться с соответствующими подробностями в учетных и других деловых записях компании Elliott Group, а также должны быть утверждены в соответствии с политикой компании

Elliott Group. В связи с этим каждый сотрудник должен убеждаться в том, что ни одна часть платежей не имеет другой цели, кроме как той, которая полностью и точно описана в бухгалтерских книгах и записях компании Elliott Group. Запрещено по каким-либо причинам вносить в бухгалтерские книги и записи неточные, ложные или поддельные данные. Необходимо всегда вести точные и полные корпоративные записи; любая фальсификация корпоративных записей является серьезным правонарушением и влечет за собой дисциплинарные взыскания вплоть до увольнения.

Компания Elliott Group обязуется предоставлять точную и достоверную информацию при любых операциях. Это обязательство подкреплено системой внутреннего контроля и процедурами, разработанными для обеспечения точности и надежности всех отчетов и записей любого типа. Сюда входит система внутреннего бухгалтерского контроля, созданная для поддержания добросовестности и надежности финансовой отчетности компании Elliott Group. Система внутреннего контроля также призвана определять и предотвращать незаконную деятельность относительно нормативно-правового соответствия (*например, антикоррупционным законам и нормам, включая FCPA и др.*). Система финансовой отчетности компании Elliott Group также обеспечивает защиту активов компании и надлежащее выполнение и фиксацию операций в соответствии с необходимым разрешением. Все сотрудники в рамках своего круга обязанностей должны придерживаться установленных политик и процедур, а также поддерживать добросовестность всех отчетов и документов, создаваемых в компании Elliott Group. Если у сотрудника есть вопрос относительно точности отчета, он должен решить этот вопрос, прежде чем подавать отчет.

## ***Отношения с нашими сотрудниками***

### **А. Безопасность и здравоохранение**

Безопасность и здравоохранение всех сотрудников компании Elliott Group имеют первостепенное значение. Наши политики наряду и во взаимосвязи с

множеством правительственных законов и норм были введены в действие с целью защиты безопасности и здравоохранения сотрудников компании Elliott Group.

Компания Elliott Group запрещает всем лицам, которые входят на ее территорию, приносить, иметь при себе или принимать опьяняющие вещества, психотропные вещества и продаваемые без рецепта незаконные наркотики.

Компания Elliott Group признает свою обязанность обеспечивать ознакомление сотрудников с применимыми нормами и, следовательно, обеспечивает надлежащее обучение сотрудников касательно требований к безопасности и здравоохранению. Сотрудники компании Elliott Group обязаны знать и соблюдать все применимые требования к безопасности и здравоохранению.

Если сотрудник заметил опасное или аварийное состояние на рабочем месте, он обязан немедленно сообщить об этом соответствующему руководящему персоналу.

## **В. Преследования, дискриминация и насилие на рабочем месте**

Компания Elliott Group поддерживает комфортную рабочую обстановку, где все лица, связанные с компанией, обязаны проявлять уважение друг к другу. Как законодательство, так и политика компании Elliott Group запрещают сотрудникам принимать участие в преследованиях, незаконной дискриминации или насилии на рабочем месте.

### ***Преследования***

Компания Elliott Group не допускает преследований. Сотрудникам запрещено принимать участие в *каких-либо* угрожающих, запугивающих или враждебных действиях. Например, сотрудникам строго запрещено использовать дискриминирующие оскорбительные обращения или эпитеты, относящиеся к расе, цвету кожи, вероисповеданию, полу, сексуальной

ориентации, национальной принадлежности, гражданству, возрасту, статусу ветерана либо ограниченным физическим или умственным возможностям.

Сотрудникам запрещено отправлять другим сотрудникам, показывать или распространять на рабочем месте какие-либо письменные или графические материалы, указывающие или демонстрирующие враждебность против определенного лица или группы ввиду их расы, цвета кожи, вероисповедания, пола, сексуальной ориентации, национальной принадлежности, гражданства, возраста, статуса ветерана либо ограниченных физических или умственных возможностей.

### ***Дискриминация***

Компания Elliott Group предоставляет равные возможности при приеме на работу и не разделяет людей по признаку расы, возраста, цвета кожи, ограниченных возможностей, вероисповедания, пола, статуса ветерана или национальной принадлежности.

В ежедневных деловых процессах мы не осуществляем дискриминацию или преследования на основании происхождения, национальности, убеждений, вероисповедания, пола, расы, гражданства, возраста, умственных/физических недостатков, истории болезни, увлечений, научной деятельности или сексуальной ориентации. На рабочих местах мы также воздерживаемся от действий или поступков, которые беспокоят других людей или причиняют неудобства нашим коллегам.

### ***Насилие на рабочем месте***

Насилие на рабочем месте — это физическая форма преследования, включающая, помимо прочего, причинение другому человеку физического вреда, толкание, притеснение, беспокоящие действия, запугивание, принуждение, демонстрацию оружия и угрозы или разговоры о подобных действиях. Сотрудники компании Elliott Group не должны участвовать в подобных действиях. Не допускаются какие-либо разговоры или шутки о насилии. Политика компании Elliott Group требует, чтобы связанные с ней стороны, включая сотрудников и клиентов, не ***чувствовали себя*** под угрозой в ситуациях, связанных с деловой деятельностью компании Elliott

Group. Как и в случае с преследованием, лица, направляющие такие действия на других, подлежат полному спектру внутренних дисциплинарных взысканий компании Elliott Group, вплоть до прекращения трудовых отношений, а также всем соответствующим внешним взысканиям, связанным с нарушениями применимых законов.

### ***Сексуальное домогательство***

Сексуальное домогательство на рабочем месте категорически запрещено компанией Elliott Group и законом. Понятие «сексуальное домогательство» относится к **любому** нежелательному сексуальному интересу, который включает явную или скрытую угрозу служебному положению жертвы, имеет цель *или* результат в виде помех для производительности труда человека или создает запугивающую или оскорбительную рабочую атмосферу. Сексуальное домогательство не ограничивается угрозами, но также может означать явную или предполагаемую выгоду для сотрудника в обмен на услугу сексуального характера.

## **С. Конфликты интересов**

Конфликт интересов возникает тогда, когда личные интересы или деятельность неправомерно влияют или мешают объективному и эффективному исполнению обязанностей перед компанией Elliott Group, а также когда сотрудник или член его семьи получает неправомерную личную выгоду благодаря своему положению в компании Elliott Group. Сотрудники не должны участвовать в деятельности, создающей конфликт интересов или даже видимость конфликта интересов между личными и профессиональными отношениями. Сотрудники должны вести себя этичным образом, не создавая конфликтов интересов, и не должны добиваться неправомерной личной выгоды или принимать ее. Компания Elliott Group имеет право изучать отношения и поведение своих сотрудников, создающие видимость некорректности. Невозможно перечислить все ситуации и отношения, в которых может возникнуть реальный конфликт интересов или его видимость. Поскольку каждая



ситуация должна оцениваться по фактическим обстоятельствам, необходимо незамедлительно сообщать о любых обстоятельствах, которые могут представлять собой или вызывать конфликт интересов. Сотрудникам следует получать все необходимые утверждения и ссылаться на них. Соккрытие обстоятельств, которые могут представлять собой конфликт интересов, по своей сути является ненадлежащим поведением. Для того чтобы помочь сотрудникам определять ситуации, в которых могут возникнуть конфликты, существуют следующие рекомендации.

**1) Финансовые интересы**

Конфликт может возникнуть, когда сотрудник или член его семьи (супруг(-а), родители, братья, сестры или дети сотрудника или его/ее супруги/супруга) прямо или опосредованно: (а) владеет или принимает участие в таком же или подобном бизнесе, что и компания Elliott Group, или (b) владеет значительной бенефициарной долей у конкурента или предприятия, которые ведут или стремятся вести бизнес с компанией Elliott Group. В большинстве случаев, в которых существует возможность конфликтов финансовых интересов, требуется письменное одобрение от постоянно действующего комитета (для членов общего руководства), от комитета по вопросам корпоративной политики (для назначаемых руководителей) или от исполнительного комитета либо совета директоров (для выборных должностных лиц).

**2) Внешняя деятельность**

Конфликт может возникнуть, когда сотрудник или член его семьи является директором, должностным лицом, сотрудником или агентом организации, которая является конкурентом компании Elliott Group или которая имеет текущие или перспективные деловые отношения с компанией Elliott Group.

Конфликт также может возникнуть, если сотрудник занимается личным коммерческим предприятием или любой другой деятельностью, которая препятствует посвящению времени и усилий, требуемых компанией Elliott Group. Конфликт может возникнуть, если сотрудник участвует в благотворительной или общественной организации либо занимает официальную должность, если деятельность этой организации или государственного органа затрагивает деловые интересы компании Elliott Group.

**3) Подарки и развлекательные мероприятия**

Политика компании Elliott Group не приветствует и строго ограничивает принятие сотрудниками подарков и развлекательных мероприятий от лиц, которые имеют или стремятся иметь деловые отношения с компанией. Сотрудники никогда не должны требовать подарки. Подарки в форме наличных денег, подарочных сертификатов или других денежных эквивалентов, акций, облигаций, комиссионных выплат или подобных типов оборотных объектов *не* разрешены *ни при каких обстоятельствах*. По общему правилу руководителю не следует позволять принятие сотрудником развлекательных мероприятий, организуемых одной и той же принимающей стороной чаще одного раза в месяц независимо от стоимости для принимающей стороны.

**4) Операции с участием компании Elliott Group**

Конфликт может возникнуть, если сотрудник или член его семьи: (а) принимает участие в процессах продажи, аренды или приобретения любого вида имущества или услуг от или для компании Elliott

Group, кроме случаев плановых продаж товаров через обычные каналы сбыта или с помощью обычных процедур с собственностью свыше установленных лимитов, или (b) получает личную выгоду от таких продаж, аренды или приобретений или извлекает личную прибыль из операций, в которых участвует компания Elliott Group.

**5) *Незаконное присвоение деловых возможностей и интеллектуальной собственности***

Сотрудники обязаны сообщать компании Elliott Group обо всех деловых возможностях, которые привлекают их внимание во время выполнения рабочих обязанностей. Сотрудники не должны лично либо от имени других лиц или организаций получать какую-либо личную выгоду от любых подобных деловых возможностей. Товарные знаки, фирменные наименования и коммерческие тайны компании Elliott Group являются ценной собственностью, которая должна быть защищена от ненадлежащего использования или незаконного присвоения.

**D. Сотрудничество с аудиторскими проверками и расследованиями**

Сотрудники компании Elliott Group обязаны полностью раскрывать всю существенную информацию и сотрудничать с внутренними и внешними аудиторами, отделом корпоративной безопасности, юрисконсультом и отделом международного корпоративного регулирования и контроля при рассмотрении вопросов и проведении аудиторских проверок или расследований.

**E. Запрет политической и религиозной деятельности**

В рабочее время или на рабочем месте сотрудники компании Elliott Group не должны участвовать в какой-либо политической или религиозной деятельности без разрешения компании Elliott Group.

*[Оставшаяся часть этой страницы преднамеренно оставлена пустой]*

## **Указания, сообщения и обеспечение выполнения требований**

### ***Обращение за указаниями***

В этом кодексе упоминаются не все законы, политики, правила, нормы и стандарты, применимые к поведению сотрудников компании Elliott Group. Требования, не упомянутые в этом кодексе, могут применяться к специфической рабочей деятельности. Многие законы, действие которых распространяется на компанию Elliott Group, включая упомянутые в этом кодексе, сложны, и их применение в деловой практике или деятельности компании Elliott Group иногда может быть неясным. Следовательно, необходимо обращаться за соответствующими указаниями относительно любых намеченных действий, которые вызывают сомнения или неуверенность в отношении соответствия законам и нормам. Сотрудники компании Elliott Group обязаны обращаться за советом и указаниями в юридический отдел и отдел нормативно-правового соответствия в отношении любых действий, которые могут иметь правовые последствия.

Компания Elliott Group обязуется организовывать периодические презентации и обучение по вопросам этического соответствия в течение всего года. Все сотрудники компании Elliott Group обязаны изучить этот кодекс и знать его требования.

Совет директоров компании Elliott Group назначил Кэрол Гейтвуд на должность вице-президента и начальника отдела международного корпоративного регулирования и контроля, и компания Elliott Group и ее дочерние компании должны обращаться к ней за указаниями и консультациями. Госпожа Гейтвуд подотчетна непосредственно Ясуюки Ужума, генеральному директору и уполномоченному директору Elliott Group Holdings, Inc., а также комитету внутреннего контроля компании Elliott Group.

### ***Последствия несоответствия требованиям***

Сотрудники должны уважать и соблюдать политики компании Elliott Group, а также применимые правительственные законы, правила и нормы тех стран, где компания ведет бизнес. Этот кодекс отражает общие принципы, помогающие сотрудникам принимать этические решения, и не претендует на освещение каждой конкретной ситуации, которая может возникнуть. По сути, этот кодекс не запрещает и не препятствует компании Elliott Group применять какие-либо дисциплинарные взыскания, в том числе увольнение, перевод

на другую должность или понижение в должности кого-либо, кто каким-либо образом имеет отношение к поведению сотрудника, независимо от того, освещено ли это в явной форме в этом кодексе.

### ***Сообщение об опасениях, жалобах и нарушениях***

Мы призываем и обязываем сотрудников компании Elliott Group сообщать о любом предполагаемом незаконном или неэтичном поведении, связанном с бизнесом компании Elliott Group и ее дочерних компаний или влияющем на этот бизнес. Такие добросовестные сообщения необходимо направлять руководителю сотрудника, менеджеру, вице-президенту отдела или начальнику отдела международного корпоративного регулирования и контроля. Ниже приведены контактные данные вице-президента и начальника отдела международного корпоративного регулирования и контроля компании Elliott Group.

Carol Gatewood

[Cgatewood@Elliott-Turbo.com](mailto:Cgatewood@Elliott-Turbo.com)

1+724-600-8377 (рабочий)

1+724.493.3969

Если вам неудобно разговаривать или вести переписку непосредственно со своим руководителем, менеджером, вице-президентом отдела или с начальником отдела международного корпоративного регулирования и контроля и вы предпочитаете сохранить анонимность, вы можете воспользоваться услугами горячей линии **Report it!**. **Report It!** — это служба, обслуживаемая независимой третьей стороной. Эта анонимная и конфиденциальная горячая линия предназначена для сообщений о действиях, которые создают видимость нарушения кодекса, кажутся незаконными или неэтичными. Эта служба доступна 24 часа в сутки, 7 дней в неделю в Интернете или по телефону. Сотрудники компании Elliott Group могут обратиться на горячую линию Report It! по телефону или через Интернет. Ниже представлена информация для доступа к службе **Report It!**.

#### **Через Интернет:**

[www.reportit.net](http://www.reportit.net)

Имя пользователя: Elliott

Пароль: turbo

**По телефону:**

1-877-778-5463

Имя пользователя: **Elliott**

Пароль: **turbo**