



Правила делового поведения 2026

Приложение к Приказу № 58 от 17.04.2026



Содержание

Введение



- 3 Обращение от Tadeu Maggoso
- 4 Наши цели и ценности
- 5 Наш подход к работе
- 8 Роль непосредственных руководителей
- 9 Принятие этических решений

Внешние заинтересованные стороны



- 36 Лоббирование и взаимодействие
- 38 Политические взносы
- 40 Инвестиции в сообщества

Speak Up



- 11 Speak Up

Корпоративные активы и финансовая добросовестность



- 44 Корректное и полное ведение учетной документации
- 47 Защита корпоративных активов
- 50 Конфиденциальность данных, этика и интеллектуальный капитал
- 51 Кибербезопасность, конфиденциальность и информационная безопасность
- 54 Использование инсайдерской информации и манипулирование рынком

Социальная и экологическая сфера



- 15 Наши сотрудники: уважение на рабочем
- 17 Права Человека
- 20 Здоровье, безопасность и благополучие
- 22 Окружающая среда

Внутренняя и внешняя торговля



- 57 Конкуренция и антимонопольное законодательство
- 61 Санкции и экспортный контроль
- 63 Борьба с незаконной торговлей
- 65 Противодействие уклонению от уплаты налогов и отмыванию денег

Персональная и деловая порядочность



- 25 Конфликт интересов
- 29 Борьба со взяточничеством и коррупцией
- 31 Подарки и представительские мероприятия (G&E)

Глоссарий



- 70 Термины и определения

- 1. Введение
- 2. Speak Up
- 3. Социальная и экологическая сфера
- 4. Персональная и деловая порядочность
- 5. Внешние заинтересованные стороны
- 6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность
- 7. Внутренняя и внешняя торговля
- 8. Глоссарий

1

Введение

3 Обращение от Tadeu Marroco

4 Наши цели и ценности

5 Наш подход к работе

8 Роль линейных руководителей

9 Руководствоваться собственными этическими принципами



Обращение от Tadeu Marroco

Правильная трансформация нашего бизнеса является нашим приоритетом.

В компании БАТ мы руководствуемся нашей целью — построить «Мир без курения» и создать «Лучшее будущее» (A Better Tomorrow™). Именно это мотивирует нас и лежит в основе нашей работы по трансформации бизнеса.

Наши Стандарты делового поведения (SoBC) — это руководство, которым мы руководствуемся в своей работе, и в котором изложены нормы поведения и стандарты, которых мы ожидаем от себя. Основанные на наших ценностях, они отражают наше стремление действовать честно и ответственно достигать бизнес-результатов.

Это означает поступать правильно и быть открытыми друг с другом, с нашими поставщиками, потребителями и сообществами, в которых мы работаем.

Для меня важно, чтобы наша культура поощряла сотрудничество и доверие, оставаясь при этом безопасным пространством, где люди чувствуют себя в праве высказываться, не опасаясь ответных мер. Мы верим, что наши сотрудники ответственно подходят к своей работе и сообщают о нарушениях. Будьте уверены: к вам прислушаются и вас поддержат.

Пожалуйста, найдите время, чтобы прочитать и понять наш Кодекс поведения и активно использовать его в качестве руководства при принятии решений, помня, что мы должны следовать не только букве, но и духу правил. Поступать правильно каждый день имеет решающее значение для нашего успеха — достижение высоких бизнес-результатов правильным способом лежит в основе наших ценностей и, в конечном счете, является фундаментом нашей стратегии и цели.

Tadeu Marroco
Генеральный директор

Апрель 2026 г.



Наши цели и ценности

«A Better Tomorrow™» означает создание бездымного мира.

Это наша цель, основанная на шести корпоративных ценностях, которые должны лежать в основе всего, что мы делаем, и того, как мы это делаем, — при этом они должны быть четко увязаны с нашей стратегией и целью.

Наши ценности указывают нам путь к воплощению нашей МИССИИ

Мы осознаем, что именно наши сотрудники осуществят нашу стратегию. Шесть «ценностей», основанных на прочном фундаменте нашей корпоративной культуры, лежат в основе нашего стремления к прогрессу: «Миллионность в действии», «Поступай правильно», «Потребители прежде всего», «Воля к победе», «Свобода на основе доверия» и «Сила в единстве».



Наш SoBC определяет наши действия

Действия, которое соответствует нашим ценностям, закреплено в наших **Стандартах делового поведения (SoBC)**, в которых изложены высокие стандарты добросовестности, которые мы обязуемся соблюдать.



Delivery with Integrity

Наша культура Гарантирует, что мы поступаем правильно

В основе нашей работы лежит общее стремление действовать честно, каждый день поступать правильно и достигать поставленных целей





Наш подход к работе

«Наши стандарты делового поведения» — это глобальная политика компании British American Tobacco, отражающая высокие стандарты добросовестности, которые мы обязуемся соблюдать.

Локальная версия SoBC

Каждая операционная компания Группы обязана принять SoBC. Если компания Группы желает внедрить собственную версию SoBC, она должна быть не менее строгой, чем настоящее SoBC, и должно быть одобрено Глобальной юридической службой после получения поддержки и подтверждения соответствующим региональным руководителем юридического отдела, а также дополнительного подтверждений (AGC Business Integrity and Compliance). В случае противоречия между SoBC и местным законодательством приоритет имеет местное законодательство.

Приоритетность SoBC

В случае противоречия или несоответствия между SoBC (или его локальной версией, если таковая имеется) и любым другим документом, изданным компанией Группы (включая трудовые договоры), преимущественную силу имеют положения SoBC (или его локальной версии, если таковая имеется). Положения всех политик и процедур, на которые ссылается SoBC (или его локальная версия, если таковая имеется), являются обязательными для всех сотрудников BAT.

Наша глобальная программа соблюдения требований «Delivery with Integrity» способствует формированию этической культуры и информирует о ожидаемых моделях поведения, изложенных в нашем Кодексе поведения (SoBC). В компании BAT мы понимаем, что самые стабильные и прочные отношения основаны на доверии и прозрачности.

По этой причине мы всегда стремимся к тому, чтобы наши коммуникационные и маркетинговые инициативы были ответственными во всех каналах, уделяя пристальное внимание тому, как, о чем и с кем мы общаемся: в сфере маркетинговых коммуникаций это деятельность регулируется нашими **Принципами ответственного маркетинга (RMP)**, которые не связаны SoBC.

Приверженность принципам честности и добросовестности

Мы обязаны соблюдать SoBC требования (или его местного аналога) и все законы и нормативные акты, применимые к компаниям Группы, нашей деятельности и к нам самим. Мы всегда должны действовать в соответствии с высокими стандартами добросовестности.

Наши действия всегда должны соответствовать закону. Но принцип честности и добросовестности не ограничивается этим. Он означает, что наши действия, поведение и подход к ведению бизнеса должны быть ответственными, честными, искренними и заслуживающими доверия.

Мы все должны знать, понимать и соблюдать правила SoBC или их местный аналог.

Кодекс делового поведения SoBC распространяется на всех сотрудников компании BAT, её дочерних компаний и совместных предприятий, контролируемых BAT. Если вы являетесь подрядчиком, сотрудником, наставленным в командировку, стажером, агентом или консультантом, работающим с нами, мы просим вас действовать в соответствии с Кодексом делового поведения SoBC и применять аналогичные стандарты в своей собственной организации. Кодекс делового поведения SoBC дополняется Кодексом поведения поставщика BAT, который определяет минимальные стандарты, соблюдения и мы ожидаем их соблюдения от наших поставщиков, с которыми у нас есть договорные отношения.

Обязанность сообщать о нарушении

Мы обязаны сообщать о любых подозрениях в нарушении Кодекса делового поведения SoBC или законодательства. Мы также должны сообщать о подобных действиях со стороны третьих лиц, сотрудничающих с Группой.

Будьте уверены: компания BAT не будет терпеть никаких мер возмездия в отношении лиц, которые выражают озабоченность или сообщают о предполагаемых нарушениях Кодекса делового поведения или о противоправных действиях.

Последствия нарушения

За поведение, нарушающее Кодекс делового поведения SoBC или являющееся незаконным, будут приняты дисциплинарные меры, в том числе увольнение за особо тяжкие нарушения.

Нарушение Кодекса делового поведения или законодательства может иметь серьезные последствия для Группы и причастных к этому лиц. Если поведение носит уголовно-правовой характер, дело может быть передано в правоохранительные органы для расследования и привести к привлечению к уголовной ответственности.

Ежегодная подтверждение и обучение SoBC

Ежегодно все наши сотрудники и компании, входящие в Группу, должны официально подтвердить соблюдение Кодекса делового поведения и пройти соответствующее обучение.

Сотрудники делают это в рамках ежегодного подтверждения соблюдения Кодекса делового поведения (SoBC), когда мы вновь заявляем о своей приверженности и соблюдении Кодекса и получаем напоминание о необходимости заявить или повторно заявить о любых личных конфликтах интересов в целях обеспечения прозрачности.

Новые сотрудники проходят обязательную вводную подготовку, посвященную нашему Кодексу делового поведения (SoBC), в том числе вопросам лоббирования и взаимодействия, а также должны раскрыть информацию о конфликтах интересов.

Компании нашей Группы выполняют эту задачу в системе Control Navigator, где они подтверждают, что в их бизнес-подразделении или на их рынке внедрены надлежащие процедуры, обеспечивающие соблюдение требований SoBC.

Безопасная и надежная среда

Компании Группы несут ответственность за обеспечение безопасности наших сотрудников и охрану активов, как более подробно изложено в процедуре Группы по обеспечению безопасности.

Ответственный маркетинг

Компании Группы и их сотрудники обязаны обеспечивать ответственный маркетинг продукции Группы в соответствии с нашими «Принципами ответственного маркетинга» и «Кодексом ответственного маркетинга», которые не связаны с Кодексом делового поведения SoBC.

Средства массовой информации и использование социальных сетей

Если к вам обратится журналист или представитель СМИ с просьбой о комментарии, пожалуйста, перенаправьте такие запросы в местный отдел по связям с общественностью (с пресс-службой Группы можно связаться по адресу press_official@bat.com).

Некоторые способы использования социальных сетей сотрудниками могут представлять угрозу для активов и репутации компании BAT. Сотрудники должны проявлять здравый смысл при использовании социальных сетей.



Мы все должны знать, понимать и соблюдать правила SoBC или их местный аналог.





Роль непосредственных руководителей

Наш Кодекс делового поведения, политики и процедуры распространяются на всех сотрудников, независимо от их должности или стажа работы. Руководители являются ключевыми образцами для подражания в вопросах соблюдения Кодекса делового поведения. Если вы руководите людьми, вы должны обеспечить, чтобы все ваши подчиненные ознакомились с Кодексом делового поведения и получили необходимые рекомендации, ресурсы и обучение, которые помогут им понять, чего от них ожидают.

Если вы являетесь непосредственным руководителем, на вас ложится дополнительная обязанность передавать в юридический отдел все вопросы, о которых вам стало известно. Те, кто игнорирует такие вопросы, а также препятствует или отговаривает сотрудников от открытого выражения своего мнения, могут подвергнуться дисциплинарным взысканиям.

От непосредственных руководителей ожидается:

- знать ценности BAT и отстаивать то, что правильно;
- обучать свою команду тому, как «работать с добросовестностью» и распознавать соответствующее поведение;
- подавать пример уважительного отношения на рабочем месте;
- создавать атмосферу, в которой члены команды могут свободно высказывать свои опасения, не опасаясь наказания; и
- высказывать свои опасения, когда это необходимо.

Никаких исключений и компромиссов

Ни один непосредственный руководитель не имеет права отдавать распоряжения или одобрять действия, противоречащие Кодексу делового поведения компании (SoBC) или нарушающие закон. Ни при каких обстоятельствах мы не допустим, чтобы наши стандарты были поставлены под угрозу ради достижения результатов. То, как вы выполняете свою работу, не менее важно, чем то, что вы делаете.

Если руководитель приказывает вам сделать что-либо, что противоречит Кодексу делового поведения SoBC или законодательству, сообщите об этом вышестоящему руководству, вашему локальному юридическому консультанту или «уполномоченному лицу» (gdo@bat.com). Вы также можете сообщить об этом через нашу конфиденциальную горячую линию *Speak Up*, если не чувствуете себя в состоянии поговорить с кем-либо внутри компании (bat.com/speakuphotlines).

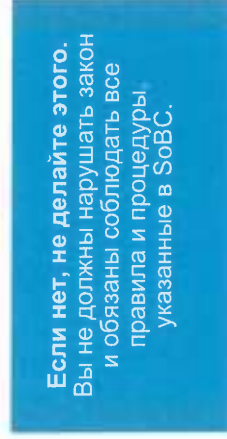
Принятие Этических решений

Наш кодекс делового поведения не может охватить все возможные ситуации, с которыми вы можете столкнуться, поэтому важно, чтобы вы знали, как выбрать правильный способ действий. Если вы оказались в сложной с этической точки зрения или неопределённой ситуации, следуйте приведенным ниже рекомендациям.

Шаг первый

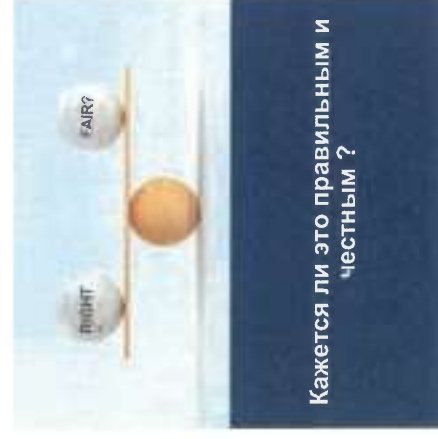


НЕТ / НЕ ЗНАЮ

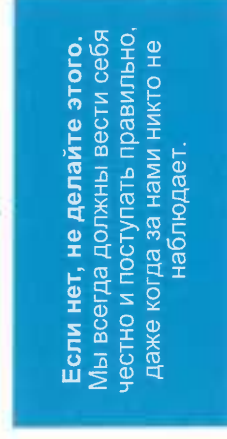


Если у вас есть сомнения, проконсультируйтесь со своим непосредственным руководителем, юристом или консультантом.

Шаг второй



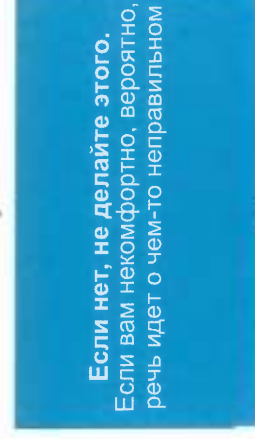
НЕТ / НЕ ЗНАЮ



Шаг третий



НЕТ / НЕ ЗНАЮ



ДА

ДА

- ☐ 1. Бизнес
- ☒ 2. Speak Up
- ☐ 3. Социальная и экологическая сфера
- ☐ 4. Персональные и деловые порядочность
- ☐ 5. Внешние заинтересованные стороны
- ☐ 6. Корпоративная этика и финансы
- ☐ 7. Добросовестность
- ☐ 8. Бюджетные и внешние ресурсы
- ☐ 9. Голосование

2 Speak Up

11 Speak Up





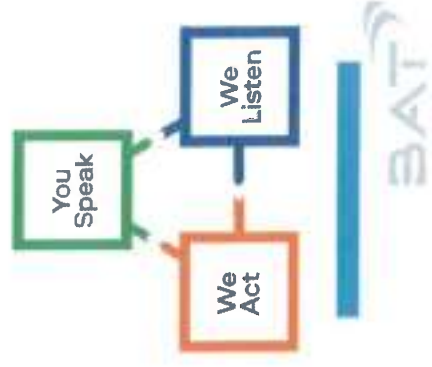
Speak Up

Чтобы открыто говорить о нарушениях, порой требуется мужество. Процедура «Speak Up» призвана помочь вам в этом и вселить в вас уверенность в том, как мы отнесемся к вашим опасениям.

Мы призываем вас высказываться

Любой сотрудник, работающий в Группе или сотрудничающий с ней, кто обеспокоен фактическими или предполагаемыми нарушениями на рабочем месте (будь то в прошлом, в настоящем или в будущем), должен об этом сообщить.

К ним относятся сотрудники, подрядчики, временные работники, деловые партнеры, клиенты, поставщики и их сотрудники.



Примеры правонарушений

Примеры правонарушений включают:

- преступные деяния, включая кражу, мошенничество, взяточничество, коррупцию и нарушение санкций;
- создание угрозы здоровью или безопасности людей или нанесение ущерба окружающей среде;
- издевательства, домогательства (в том числе сексуальные) и дискриминация не только на рабочем месте, но и во время участия в тренингах или мероприятиях, связанных с работой, за пределами офиса;
- современное рабство или другие нарушения прав человека;
- бухгалтерские махинации или фальсификация документов;
- другие нарушения Кодекса делового поведения (SoBC) или других политик, принципов или стандартов Группы;
- невыполнение каких-либо юридических обязательств, путем действия или бездействия;
- судебная ошибка;
- сокрытие каких-либо правонарушений; и
- совершение или поощрение других к совершению любого из вышеперечисленного.

К нарушениям не относятся ситуации, когда вы недовольны своим положением на работе или карьерным ростом. В таких случаях предусмотрены процедуры подачи жалоб; подробную информацию о том, как подать жалобу, можно получить в отделе кадров.

Если вы являетесь непосредственным руководителем, на вас ложится дополнительная обязанность доводить до сведения руководства любые проблемы, о которых вам стало известно, используя каналы, указанные в разделе «К кому можно обратиться». Лица, игнорирующие такие проблемы, а также препятствующие или отговаривающие сотрудников от открытого выражения своего мнения, могут подвергнуться дисциплинарным взысканиям.

К кому можно обратиться

У нас есть несколько способов выразить свои опасения, и вы можете выбрать тот, который вам больше всего подходит:

- уполномоченный сотрудник;
- партнер по кадровым вопросам или юристконсульт;
- ваш непосредственный руководитель; а также
- наши конфиденциальные внешние каналы Speak Up (www.bat.com/speakup), которые управляются независимо от руководства и позволяют вам сообщать о проблемах онлайн или по телефону (при желании — анонимно).

Четверо руководителей высшего звена Группы выполняют функции уполномоченных лиц Группы. Любой сотрудник может напрямую обратиться к ним с вопросами или проблемами.

Это:

- руководитель отдела деловой этики и COMPLAINTS AGC: Тамара Гитто;
 - секретарь компании British American Tobacco p.l.c.: Кэролайн Ферланд;
 - руководитель отдела внутреннего аудита Группы: Грэм Манро; и
 - руководитель отдела вознаграждений Группы: Джон Эванс.
- С ними можно связаться по электронной почте (gdo@bat.com), по телефону (+44 (0)207 845 1000) или по почте по адресу: British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG.

Расследование и конфиденциальность

Независимо от того, каким образом вы решите высказаться, ваша личность останется конфиденциальной, пока мы будем справедливо и объективно расследовать ваши опасения.

В случае необходимости компания БАТ примет меры, которые могут включать дисциплинарные санкции в отношении лиц, признанных виновными в нарушении Кодекса делового поведения (SoBC).

Если это возможно и целесообразно, вы также получите информацию о результатах расследования, если нам удастся с вами связаться.

Более подробную информацию о том, как мы будем передавать на рассмотрение вышестоящих инстанций и расследовать ваши обращения, вы можете найти в **Процедуре обеспечения соблюдения Кодекса делового поведения Группы.**

Уполномоченные должностные лица и процедура проверки соответствия SoBC

У нас есть уполномоченные сотрудники, ответственные за прием обращений, которые работают в различных регионах по всему миру.

Данная политика SoBC дополняется **Процедурой обеспечения соблюдения SoBC** в Группе, в которой более подробно изложено, как происходит эскалация и расследование опасений или заявлений о нарушении SoBC.

Процедура обеспечения соблюдения SoBC в Группе является неотъемлемой частью SoBC и должна соблюдаться так, как если бы она была частью самого SoBC.

Защита тех, кто выражает свое мнение

Вы не подвергнетесь никаким репрессиям (ни прямым, ни косвенным) за то, что сообщили о фактических или предполагаемых нарушениях, даже если вы не уверены в их наличии.

Мы не допускаем никаких мер возмездия, преследований или дискриминации в отношении тех, кто сообщает о проблемах, кто оказывает помощь тем, кто сообщает о проблемах, или участвует

в расследовании. Такое поведение само по себе является нарушением Кодекса делового поведения и будет рассматриваться как серьезное дисциплинарное нарушение.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель
Высшее руководство
Локальный юрисконсульт
Руководитель отдела корпоративного COMPLAINTS: sobc@bat.com
Портал Speak Up: bat.com/speakup
Горячая линия Speak Up: bat.com/speakup hotline
Уполномоченные должностные лица Группы: globalbat.com

- 1. Введение
- 2. Speak Up
- 3. Социальная и экологическая сфера
- 4. Персональная и деловая порядочность
- 5. Внешние заинтересованные стороны
- 6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность
- 7. Внутренняя и внешняя торговля
- 8. Глоссарий

3

Социальная и экологическая сфера

15 Наши сотрудники: Уважение на рабочем месте

17 Права человека

20 Здоровье, безопасность и благополучие

22 Окружающая среда



Наши сотрудники: Уважение на рабочем месте

Мы должны относиться ко всем нашим коллегам и деловым партнерам с уважением и в духе инклюзивности.

Во что мы верим

Мы считаем, что необходимо уважать основные трудовые права, в том числе свободу объединения, искоренение всех форм принудительного или обязательного труда и детского труда, а также ликвидацию дискриминации в сфере занятости и труда.

Наша политика в отношении персонала и соблюдения прав человека основана на местном и международном трудовом законодательстве, передовом опыте и руководящих принципах¹.

Мы соблюдаем все действующие трудовые законы и нормативные акты.



Мы уважаем и ценим различия друг друга и ценим то, что делает каждого из нас уникальным.

¹ Декларация Международной организации труда (МОТ) об основных принципах и правах в сфере труда, Руководящие принципы ООН в области бизнеса и прав человека, а также Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий

Содействие формированию инклюзивной культуры

Мы стремимся обеспечить равные возможности и справедливое отношение ко всем нашим сотрудникам, а также создать инклюзивный коллектив.

«Инклюзивность в действии» и «Сила в единстве» — две из наших ценностей. Создание инклюзивной культуры, в которой каждый сотрудник чувствует свою значимость и принадлежность к коллективу, имеет решающее значение для нашего успеха. Мы уважаем и ценим различия друг друга, а также ценим то, что делает каждого из нас уникальным.

Мы должны относиться к коллегам так, как хотели бы, чтобы относились к нам, уважать их индивидуальные особенности и мнения, а также не допускать никаких форм дискриминации.

Дискриминация может включать (но не ограничивается) допущение того, чтобы раса, этническая принадлежность, цвет кожи, пол, возраст, инвалидность, сексуальная ориентация, гендерная идентичность или самовыражение, социальный класс, религия, политические взгляды, семейное положение, беременность, членство в профсоюзе, привычка курить или любые другие характеристики, защищенные законом, влияли на наше суждение при найме, развитии, продвижении по службе или увольнении любого сотрудника.

Это свидетельствует о нашей поддержке Конвенции МОТ № 111, в которой закреплены основополагающие принципы, касающиеся ликвидации дискриминации на рабочем месте.

В целях обеспечения прозрачности и подотчетности мы публикуем Ежегодный отчет об инклюзивности, в котором подробно описываются наши обязательства и целенаправленные усилия по укреплению культуры инклюзивности, а также приводятся данные о заработной плате с разбивкой по полу и этнической принадлежности.

Предотвращение домогательств и травли

Любые проявления домогательств и травли являются абсолютно недопустимыми. Мы намерены искоренить любые подобные действия или формы поведения на рабочем месте.

Под домогательствами (в том числе сексуальными) и травли понимаются, помимо прочего, любые формы вербального, невербального и физического поведения, носящего оскорбительный, унижительный или запугивающий характер.

Если мы станем свидетелями или жертвами такого поведения, либо поведения, которое является неприемлемым по каким-либо иным причинам, мы должны об этом сообщать. Мы стремимся создать атмосферу доверия, в которой сотрудники могут сообщать о проблемах, и наша цель — оперативное регулирование ситуации к удовлетворению всех заинтересованных сторон.

Сотрудники могут сообщать о проблемах через локальные процедуры рассмотрения жалоб или каналы Speak Up.

Справедливая заработная плата и льготы

Мы стремимся обеспечить справедливое, прозрачное и равноправное вознаграждение.

Компании Группы обязаны соблюдать все законодательные нормы, касающиеся минимальной заработной платы, и наша стратегия предусматривает, чтобы уровень вознаграждения был конкурентоспособным на локальном рынке.

Поддержка гибкого графика работы

Мы стремимся содействовать внедрению гибкого графика работы для наших сотрудников.

Компании Группы должны соблюдать все действующие законы о рабочем времени с учетом установленных законом требований в отношении максимальной продолжительности рабочего времени.



Права человека

Мы должны всегда вести свою деятельность с соблюдением прав человека наших сотрудников, людей, с которыми мы работаем, и сообществ, в которых мы осуществляем свою деятельность.

Во что мы верим

Мы считаем, что основные права человека, закрепленные в **Международном билле о правах человека, должны соблюдаться.**

Наша политика в отношении персонала и соблюдения прав человека основана на местном и международном трудовом законодательстве, передовом опыте и руководящих принципах².

Мы соблюдаем все применимые трудовые законы и нормативные акты.

² Наша стратегия в области прав человека основана на принятии решительных мер, проведении эффективной комплексной проверки и (при необходимости) принятии мер по исправлению ситуации. Она соответствует Руководящим принципам ООН в области бизнеса и прав человека (РП ООН), Декларации МОТ об основных принципах и правах в сфере труда, а также Руководящим

Недопустимость детского труда

Мы стремимся полностью искоренить детский труд в нашей цепочке поставок. Безопасность, здоровье и безопасность детей всегда остаются для нас главным приоритетом. Мы осознаем, что образование является лучшим способом содействовать развитию детей, их сообществ и стран.

Мы поддерживаем Конвенции МОТ № 138 и № 182, в которых закреплены основополагающие принципы, касающиеся минимального возраста для допуска к трудовой деятельности и ликвидации наихудших форм детского труда.

Мы обязуемся сотрудничать с поставщиками в целях предотвращения использования детского труда в нашей цепочке поставок и обеспечения того, чтобы в случае выявления такого случая мы принимали надлежащие корректирующие меры для решения данной проблемы.

В связи с этим:

- дети и подростки не должны привлекаться к работе в ночное время;
- любая работа, которая считается опасной или может нанести вред здоровью, безопасности или нравственности детей, не должна выполняться лицами моложе 18 лет; и

- минимальный возраст для допуска к труду не должен быть ниже минимального возраста для допуска к труду, установленного местным законодательством, или ниже возраста, установленного законом для завершения обязательного школьного образования, и в любом случае не должен быть меньше 15 лет;
- если это разрешено местным законодательством, дети в возрасте от 13 до 15 лет могут выполнять легкую работу, при условии, что это не препятствует их образованию или профессиональному обучению и не включает в себя какую-либо деятельность, которая может нанести вред их здоровью или развитию (например, работа с механическим оборудованием или агрохимикатами). Мы также признаем в качестве исключения программы обучения или стажировки, одобренные компетентным органом. Мы ожидаем, что наши поставщики и деловые партнеры будут следовать этим принципам и соблюдать наши требования к минимальному возрасту, изложенные в нашем **Кодексе поведения поставщика**.

Управление в сфере прав человека

Мы обязуемся принимать меры, направленные на соблюдение прав человека и устранение последствий, связанных с нарушением прав человека, в соответствии с Руководящими принципами ООН.

Наша деятельность и цепочка поставок охватывают несколько отраслей, в которых известны потенциальные негативные последствия для прав человека и соответствующие риски, в том числе сельское хозяйство, электроника и производство. Мы уделяем приоритетное внимание вопросам прав человека и связанным с ними инцидентам в соответствии с Принципами ООН в области бизнеса и прав человека (UNGPs) на всех этапах нашей цепочки поставок и производственной деятельности. Для этого мы следуем четко определенному процессу и уделяем особое внимание разработке строгих политик, проведению эффективной комплексной проверки, надлежащему мониторингу и отчетности, а также (при необходимости) принятию эффективных мер по исправлению ситуации. Мы стремимся понять мнения наших ключевых заинтересованных сторон и влияние на них, а также отразить их в наших соответствующих программах по правам человека.

Например, от всех наших поставщиков ожидается соблюдение требований нашего **Кодекса поведения поставщика**, и это закреплено в наших договорных отношениях с поставщиками.

У нас действует ряд процедур должной осмотрительности, которые применяются как к нашей цепочке поставок, так и к нашей собственной деятельности, и мы предоставляем отчетность об этом в нашем **Едином годовом отчете и отчете об устойчивом развитии**.

Наши процедуры должной осмотрительности учитывают (в соответствии со степенью масштаба нашей деятельности, характер и контекст нашей деятельности, а также степень серьезности риска неблагоприятного воздействия на права человека).

Мы обязуемся принимать меры по вопросам, выявленным в нашей деятельности или цепочке поставок, а также устранять или исправлять такие последствия там, где они **возникают**, в соответствии с Принципами ООН и Руководящими принципами ОЭСР, и стремиться к постоянному совершенствованию.

Если мы выявляем нарушение прав человека в отношении поставщика, но отсутствуют четкие обязательства по принятию корректирующих мер, наблюдается постоянное бездействие или отсутствие улучшений, то мы оставляем за собой право ответственно прекратить или расторгнуть такие деловые отношения в качестве крайней меры.



Свобода объединений

Мы уважаем свободу объединения и право на ведение коллективных переговоров.

Наши работники имеют право создавать профсоюзы по своему выбору и вступать в них, а также быть представленными профсоюзами или другими добросовестными представителями в рамках закона. нормативных актов, сложившихся трудовых отношений и практик, а также согласованных процедур Компании. Такие работники и представители не должны подвергаться дискриминации и должны иметь возможность осуществлять свою законную деятельность на рабочем месте без ущерба для себя в рамках закона, нормативных актов, сложившихся трудовых отношений и практик, а также согласованных процедур Компании.

От партнеров-поставщиков также ожидается уважение прав работников на свободу объединения и ведение коллективных переговоров, а также проведение консультаций с работниками по вопросам, связанным с их трудоустройством и безопасностью.

Отсутствие современных форм рабства и эксплуатации труда

Мы не допускаем рабство, подневольное состояние, а также принудительный, обязательный, долговой, недобровольный труд, труд жертв торговли людьми или эксплуатацию в рамках нашей деятельности. Компаниям Группы и сотрудникам (а также любым агентствам по трудоустройству, посредникам по найму или третьим лицам, которых они привлекают для действий от нашего имени) **запрещается:**

- требование от работников оплачивать комиссионные за трудоустройство, брать кредиты или вносить необоснованные сборы за услуги или залоги в качестве условия приема на работу; и
- удержание или требование от работников сдавать документы, удостоверяющие личность, паспорта или разрешения в качестве условия приема на работу.

Если национальное законодательство или процедуры найма требуют использования документов, удостоверяющих личность, мы будем использовать их строго в соответствии с законом. Документы, удостоверяющие личность, должны храниться исключительно в целях безопасности или сохранности и только с информированного, добровольного и письменного согласия работника. Работник должен иметь неограниченный доступ к ним в любое время без каких-либо ограничений.

Локальные сообщества

Мы стремимся выявлять и понимать специфические социальные, экономические и экологические интересы сообществ, в которых мы ведем свою деятельность.

Мы стремимся выявлять конкретные риски в области прав человека, которые могут иметь отношение к нашей деятельности и цепочке поставок или на которые они могут влиять. При этом мы будем учитывать мнения заинтересованных сторон, включая сотрудников и их представителей.

В случае выявления негативного воздействия на права человека в нашей цепочке поставок мы обязуемся принимать надлежащие меры для эффективного устранения нарушений.

Мы осознаем, что нам отводится важная роль в обеспечении положительного социального воздействия по всей нашей цепочке поставок. Например, мы поддерживаем фермеров и сотрудничаем с ними в целях улучшения их условий жизни и повышения продовольственной безопасности.

Наши программы для местных сообществ помогают укреплять долгосрочную устойчивость сельских сообществ, в которых мы ведем деятельность. Наш подход основан на нашей Концепции инвестиций в сообщества.

Все наши поставщики должны соблюдать требования нашего Кодекса поведения поставщика, и это условие включено в наши договорные отношения с поставщиками.





Здоровье, безопасность и благополучие

Мы обязаны создавать и поддерживать безопасные и здоровые условия труда.

Во что мы верим

Мы уделяем большое внимание здоровью, безопасности и благополучию наших сотрудников, а также профилактике травм и заболеваний. Мы стремимся к тому, чтобы на всех предприятиях Группы не происходило ни одного несчастного случая на производстве.

Наша Групповая политика в области охраны труда и техники безопасности основана на местном и международном трудовом законодательстве и стандартах³, и призвана соответствовать или превосходить требования действующих законов и нормативных актов в области охраны труда и техники безопасности в странах, где мы ведем свою деятельность.

³ Системы управления охраной труда и техникой безопасности MOT и стандарт ISO 45001 «Управление охраной труда и техникой

Управление охраной труда и техникой безопасности

Мы осознаем важность здоровья, безопасности и благополучия всех наших сотрудников, подрядчиков и стороннего персонала для успешного ведения нашей деятельности.

Компании Группы обязаны:

- ввести процедуры по охране труда и технике безопасности, соответствующие Заявлению о политике Группы в области охраны труда и техники безопасности и Руководству по политике в области охраны окружающей среды, труда и техники безопасности (EHS) либо национальному законодательству (в зависимости от того, какие из них являются более строгими).

Все сотрудники Группы обязаны:

- проявлять разумную заботу о здоровье и безопасности себя и окружающих во время работы;
- оказывать всестороннее содействие во всех вопросах, связанных со здоровьем и безопасностью;
- не препятствовать работе оборудования, предназначенного для обеспечения безопасности, и не использовать его не по назначению;
- сообщать о любых небезопасных условиях в соответствии с нашим Руководством по политике в области охраны окружающей среды, здоровья и безопасности (EHS).

Забота о благополучии сотрудников

Мы уделяем большое внимание благополучию наших сотрудников и стремимся обеспечить безопасные условия труда, чтобы предотвратить несчастные случаи и травмы, а также свести к минимуму риски для здоровья на рабочем месте.

Мы будем постоянно работать над обеспечением максимальной физической безопасности наших сотрудников по всему миру, следя за тем, чтобы наши политики и стандарты были понятны, а также проводилось соответствующее обучение, с тем чтобы каждый был осведомлен о вопросах и требованиях в области охраны труда, техники безопасности и физической безопасности, имеющих отношение к его работе.



Окружающая среда

Мы стремимся повысить устойчивость нашего бизнеса к рискам, связанным с условиями окружающей среды, а также снизить воздействие нашей деятельности и продукции на окружающую среду.

Во что мы верим

Мы считаем, что эффективное управление экологическими вопросами — это не только правильный подход, но и разумное решение с коммерческой точки зрения, учитывая, насколько мы зависим от природных ресурсов при производстве нашей продукции.

Заявление о политике нашей Группы в области охраны окружающей среды основано на рекомендуемых практиках и стандартах⁴.

Мы соблюдаем все применимые законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды.

⁴ Система экологического менеджмента ISO 14001..

Экологический менеджмент

Компании Группы должны:

- принимать экологические процедуры, соответствующие Экологической политике нашей Группы, нашему Глобальному руководству по ENS или национальному законодательству (в зависимости от того, какие из них являются более строгими).

Сотрудникам Группы рекомендуется вносить свой вклад в наши программы экологического менеджмента путем:

- осознавая свое личное воздействие на окружающую среду, выявляя возможности ответственного использования ресурсов и содействуя достижению экологических целей БАТ;
- обеспечивая соблюдение нашими поставщиками и партнерами минимальных стандартов экологической устойчивости, изложенных в нашем Кодексе поведения поставщиков; и
- сообщая о любых несоответствиях в соответствии с Глобальным руководством по политике в области охраны труда, окружающей среды и безопасности.

Наше Заявление об экологической политике включает следующие приоритетные направления:

- борьба с изменением климата;
- устранение отходов и переход к циркулярной экономике;
- защита биоразнообразия и лесов; и
- рациональное использование водных ресурсов.

Всех сотрудников поощряют пройти Программу по основам экологической устойчивости, доступную на нашей платформе обучения сотрудников **GRID**.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель

Высшее руководство

Локальный юрисконсульт

Руководитель отдела корпоративного комплаенса: sobc@bat.com

Портал Speak: bat.com/speakup

Горячая линия Speak up: bat.com/speakuphotlines

Уполномоченные должностные лица Группы: gdo@bat.com

- 1. Введение
- 2. Book Up
- 3. Социализация и организационная сфера
- 4. Персональная и деловая порядочность
- 5. Введение заинтересованных сторон
- 6. Корпоративные ценности и Деловая порядочность
- 7. Внутренняя и внешняя прозрачность
- 8. Glossary

4

Персональная и деловая порядочность

- 25 Конфликт интересов
- 29 Противодействие взяточничеству и коррупции
- 31 Подарки и представительские мероприятия (G&E)





Конфликт интересов

Как сотрудники, мы обязаны действовать в интересах компании БАТ. Мы должны избегать конфликтов интересов в своей деловой деятельности и сообщать о личных обстоятельствах, которые могут привести к возникновению конфликта интересов.

Для обеспечения добросовестности в нашей деятельности необходимо эффективно урегулировать конфликты интересов.

Действуя в лучших интересах нашей компании

Мы должны избегать ситуаций, в которых наши личные интересы могут выступать в противоречии с интересами Группы или любой компании Группы, либо создавать такое впечатление.

Многие ситуации или взаимоотношения могут привести к возникновению конфликта интересов. Наиболее распространенные виды конфликтов описаны на страницах 27 и 28.

В общем плане конфликт интересов — это ситуация, когда наша должность или обязанности в Группе создают возможность для нас или кого-то из наших близких получить личную выгоду; или преимущество (помимо обычного вознаграждения за труд); либо когда у нас появляется возможность поставить свои личные интересы или интересы наших близких выше наших обязанностей и обязательств перед Группой.

Раскрытие конфликтов интересов

При поступлении на работу в БАТ или при возникновении конфликта интересов вы обязаны сообщить об этом через портал SoBC. Если у вас нет доступа к portalу SoBC, вам следует сообщить об этом своему непосредственному руководителю.

Если вы не уверены в наличии конфликта интересов, вам всё равно следует сообщить об этом. Даже если конфликта интересов на самом деле нет, его видимость может вызвать опасения. Лучше перестраховаться и сообщить об этом, чтобы руководство было в курсе ситуации.

После раскрытия информации ваш непосредственный руководитель оценит, существует ли какой-либо потенциальный риск для БАТ, связанный с этим конфликтом, и необходимо ли принять какие-либо меры для управления этим риском или его снижения. В некоторых случаях риск для интересов БАТ может быть настолько маловероятным, что никаких мер принимать не потребуется.

Однако, если конфликт может негативно повлиять на интересы БАТ, может потребоваться введение определенных ограничений. Это может включать изменения в вашей должности, структуре подчиненности или обязанностях по работе с клиентами, а также требование воздерживаться от деловых отношений с конкретным клиентом или поставщиком либо не занимать руководящую должность по отношению к какому-либо сотруднику БАТ.

Регистрация конфликтов интересов

Непосредственные руководители должны обеспечить, чтобы о всех конфликтах интересов, о которых им стало известно, была сделана запись на портале SoBC или, в случае если сотрудники не имеют доступа к portalу SoBC, чтобы об этом было сообщено их местному юристконсульту или секретарю компании.

Ниже приведены некоторые из наиболее распространенных видов конфликтов интересов. Конфликт интересов может возникнуть и в других ситуациях. Если у вас есть вопросы о том, приводит ли ваша конкретная ситуация к конфликту интересов, пожалуйста, обратитесь к вашему непосредственному руководителю или юристконсульту.



При поступлении на работу в компанию БАТ или при возникновении конфликта интересов вы обязаны сообщить об этом через портал SoBC. Если у вас нет доступа к portalу SoBC, вам следует сообщить об этом своему непосредственному руководителю.

Семейные или личные отношения

Работа с близкими родственниками может привести к возникновению конфликта интересов, независимо от того, является ли этот родственник сотрудником Группы, работает ли он у одного из наших конкурентов или деловых партнеров, либо является ли он государственным должностным лицом, которое может оказать влияние на деятельность BAT.

Вы обязаны сообщать о наличии близких родственников, работающих в Группе. Близкие отношения с другими сотрудниками BAT также могут привести к конфликту интересов или создать видимость такого конфликта. Если вы находитесь в подобной ситуации, вы обязаны сообщить об этих отношениях.

В ходе своей работы вы не должны иметь возможности нанять, контролировать, влиять на условия труда или влиять на руководство близких родственников или тех, с кем у вас близкие отношения. Недопустимо, чтобы непосредственный руководитель и подчиненный были близкими родственниками или находились в близких отношениях. Ваш руководитель проинформирует вас о мерах по снижению риска в вашей конкретной ситуации.

Вы также обязаны раскрыть информацию, если находитесь в близких отношениях с кем-либо или имеете близких родственников, которые, насколько вам известно, работают или оказывают услуги, имеют существенный финансовый интерес или занимают руководящую должность у любого конкурента, поставщика, клиента, в рамках программы «Инвестиции в сообщество» или в ином бизнесе или организации, с которыми Группа ведет значительные дела.

Если у вас имеются деловые отношения с близким

родственником, работающим у клиента, поставщика или в рамках программы «Инвестиции в сообщество», либо с любой компанией или проектом программы «Инвестиции в сообщество», в которой ваш близкий родственник имеет существенную финансовую долю или занимает руководящую должность, руководство может быть вынуждено внести изменения в ваши должностные обязанности или сферу ответственности.

Вы также обязаны раскрыть информацию, если у вас есть близкие родственники, являющиеся государственными должностными лицами, и если они занимают должность, с которой могут оказывать влияние на деятельность BAT.

Необязательно, чтобы данное лицо занимало высокую руководящую должность. Вы должны раскрыть информацию, если государственный служащий занимает должность, на которой он может оказывать влияние на бизнес BAT (как правило, это не относится, например, к школьным учителям, тюремным охранникам, пожарным или медсестрам, работающим на государство). Если у вас есть какие-либо сомнения относительно необходимости раскрытия информации, проконсультируйтесь с вашим местным юристом.

Финансовый интерес

You must disclose, for yourself and for any Close Relatives living in your household:

- любые финансовые интересы в конкурирующей компании; и
- любые финансовые интересы в отношении поставщика или клиента, если вы принимаете участие в сделках Группы с данным поставщиком или клиентом либо курируете кого-либо, кто этим занимается.

Вам не нужно указывать публично торгуемые паевые инвестиционные фонды, индексные фонды и аналогичные коллективные инвестиционные продукты, в которых вы не имеете права голоса при определении состава инвестиционного портфеля.

«Существенная финансовая заинтересованность» означает любую финансовую заинтересованность, которая, по мнению компании Группы, может повлиять на ваше суждение или создать такое впечатление.

Вы не должны иметь существенной финансовой заинтересованности в:

- поставщике или клиенте, если вы принимаете участие в сделках Группы с данным поставщиком или клиентом либо курируете кого-либо, кто принимает в них участие; или
- конкуренте Группы или любом предприятии, осуществляющем деятельность, противоречащую интересам Группы.

Вам может быть разрешено сохранить

существенную финансовую долю в конкурирующей компании при условии, что вы приобрели её до прихода в Группу, сообщили об этом в письменной форме назначения, и компания-работодатель не высказала возражений. О наличии такой доли у директора компании Группы необходимо сообщить её совету директоров, и этот факт должен быть зафиксирован в протоколе следующего заседания совета директоров.

В случае возникновения сомнений обратитесь за дополнительными разъяснениями к вашему местному юристу.

Внешнее трудоустройство

Вы не имеете права работать на третью сторону или от ее имени без предварительного уведомления о своем намерении и получении письменного разрешения от непосредственного руководителя.

Если вы являетесь штатным сотрудником, такая работа не должна занимать значительное количество времени, не должна осуществляться в согласованное рабочее время и не должна влиять на вашу производительность или каким-либо образом мешать выполнению ваших обязанностей и обязательств перед компанией Группы.

Некоторые ситуации недопустимы ни при каких обстоятельствах. Например, вам запрещается работать на конкурента любой компании Группы, а также на клиента или поставщика, с которым вы взаимодействуете в рамках своей работы.

«Работа на третью сторону или от ее имени» означает выполнение второй работы, работу в качестве директора или консультанта либо оказание иных услуг любой организации за пределами Группы (включая благотворительные или некоммерческие организации). Сюда не входит неоплачиваемая волонтерская работа, которую вы можете выполнять в свободное от работы время, при условии, что это не мешает выполнению ваших обязанностей и обязательств перед Группой.

Другие виды конфликтов интересов

Хотя в приведенных примерах описаны наиболее распространенные виды конфликтов интересов, конфликты могут возникать и в самых разных других ситуациях. Например, конфликт может возникнуть, если Группа осуществляет инвестиции в общественные проекты (включая благотворительные пожертвования) в пользу организации, с которой у вас существуют тесные связи, или если вы пытаетесь использовать в личных интересах деловые возможности, о которых вам стало известно в ходе вашей работы в компании BAT.

Главный вопрос, который необходимо задать себе, заключается в том, могут ли ваши личные интересы или интересы близкого родственника вступить в противоречие с вашим обязательством действовать в интересах BAT. Если личные интересы могут повлиять на ваше суждение или принятие решений от имени BAT, либо если может сложиться впечатление, что они повлияли, вам следует раскрыть информацию об этих интересах.





В соответствии с законодательством, применимым к Группе, подкуп должностного лица является преступлением, независимо от страны, местного законодательства или местных обычаев.

Противодействию и взяточничеству и коррупции

Компания БАТ придерживается политики нулевой терпимости и

привержена делу борьбы со взяточничеством, коррупцией и мошенничеством во всех их проявлениях. Совершенно недопустимо, чтобы компании Группы, сотрудники или наши деловые партнеры каким-либо образом участвовали или были замешаны во взяточничестве или иных коррупционных или преступных деяниях, включая мошенничество, растрату или вымогательство.

Что такое взятка?

Под взяткой понимается любой подарок, денежное вознаграждение или иная выгода (такая как гостеприимство, отъезд, предложение о трудоустройстве или инвестиционные возможности), предлагаемые с целью получения преимущества (будь то личного или делового характера). Для нарушения закона или Кодекса делового поведения компании (SoBC) не обязательно, чтобы взятка была фактически выплачена или получена; достаточно самого факта предложения, просьбы о взятке или согласия на её получение.

Что такое мошенничество?

Мошенничество включает в себя любое недобросовестное заведение или недобросовестный отъезд предоставить требуемую информацию с намерением принести кому-либо выгоду или нанести ущерб.

К мошенничеству также относятся недобросовестное злоупотребление деловыми отношениями, обмен кредиторов, предоставление ложных отчетов и уклонение от уплаты государственных сборов.

Для нарушения закона или настоящего Кодекса делового поведения (SoBC) не обязательно, чтобы мошенничество привело к получению выгоды или причинению убытков.

Достаточно даже сделать попытку заведения или совершить иное недобросовестное действие.



Никаких взяток и мошенничества

В соответствии с законодательством, принятым к Группе, подкуп должностного лица является преступлением независимо от страны, местного законодательства или обычаев. Покупка сотрудников или агентов занимающихся частной коммерческой деятельностью (таких как наши поставщики), также является преступлением.

Вы никогда не должны:

- предлагать, одобрять, обещать или предоставлять какие-либо подарки, денежные выплаты или иные выгоды какому-либо лицу (прямо или косвенно), включая должностное лицо, с целью побудить к неправомерным действиям или вознаграждать за них, либо с целью повлиять или намереваться повлиять на какое-либо решение должностного лица в нашу пользу, а также побуждать других к таким действиям;
- просить, принимать, соглашаться принять или получить какие-либо подарки, платежи или иные выгоды от какого-либо лица (прямо или косвенно) в качестве вознаграждения или поощрения за неправомерное поведение, либо которые неправомерно влияют на решения Группы или создают впечатление, что они неправомерно предназначены для оказания неправомерного влияния на такие решения; или
- действовать нечестно по отношению к третьим лицам, в том числе делать ложные заявления, нечестно скрывать информацию, подавать ложные отчеты, пытаться уклоняться от уплаты налогов или обманывать деловых партнеров. Нарушение законов о борьбе со взяточничеством и мошенничеством может иметь серьезные последствия как для Группы, так и для отдельных лиц.

Никаких вознаграждений за ускорение процедур

Запрещается вносить упрощающие платежи (примо или косвенно), за исключением случаев, когда это необходимо для защиты здоровья, безопасности или свободы любого сотрудника.

«Упрощающие платежи» — это небольшие выплаты, производимые с целью облегчить или ускорить выполнение низкоставленным должностным лицом рутинных действий, на которые платежщик уже имеет право. В большинстве стран они являются незаконными.

Компания БАТ не допускает упрощающих платежей, за исключением чрезвычайных обстоятельств, когда под угрозой находится здоровье, безопасность или свобода сотрудника. В таких ситуациях мы привлекаем местного юриста (по возможности, до совершения каких-либо выплат). Выплата также должна быть полностью задокументирована в бухгалтерских книгах компании Группы.

Опубликованная, хорошо задокументированная плата за ускорение процедуры, выплачиваемая непосредственно правительству или государственному предприятию (а не физическому лицу), как правило, не считается «платой за ускорение» и соответствует с антикоррупционным законодательством.

Обеспечение соблюдения надлежащих процедур

Компании Группы могут быть привлечены к ответственности за коррупционные или мошеннические действия со стороны сотрудников и сторонних поставщиков услуг, действующих от нашего имени. В связи с этим от компаний Группы ожидается внедрение и применение мер контроля, гарантирующих, что лица и компании, не предлагающие, не осуществляют, не требуют и не принимают непропорциональных платежей, а также не совершают мошеннических действий в рамках своей деятельности с нами.

Меры контроля должны включать:

- процедуры «Знай своего поставщика» и «Знай своего клиента», включая **процедуру AFC** в отношении третьих лиц, которые должны быть соразмерны соответствующему риску;
- положения о противодействии коррупции и мошенничеству в договорах с третьими лицами, которые должны соответствовать уровню риска подкупа и коррупции, связанного с предоставлением услуг, и предусматривать возможность расторжения договора в случае их нарушения;
- в соответствующих случаях — обучение по вопросам противодействия коррупции и мошенничеству и поддержку сотрудников, отвечающих за отношения с поставщиками;
- оперативное и точное представление отчетности о подлинном характере и объеме операций и расходов; и
- применение Процедур обеспечения соблюдения требований при сделках слияний и поглощений к соответствующим сделкам, включая возможные соглашения о создании совместных предприятий. Сюда входит оценка рисков, связанных с этическими вопросами.

Бухгалтерские учеты и внутренний контроль

Бухгалтерская отчетность Группы должна точно отражать истинный характер и объем операций и расходов. Мы обязаны обеспечивать функционирование системы внутреннего контроля, чтобы гарантировать точность финансовой отчетности и учета в соответствии с действующим законодательством и области борьбы с коррупцией и мошенничеством, а также передовыми практиками.

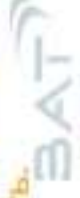


Подарки и представительск ие мероприятия (G&E)

Случайное предоставление или принятие подарков или приглашений на развлекательные мероприятия, связанных с деловой деятельностью, может считаться допустимой деловой практикой. Однако неправомерные или чрезмерные подарки и приглашения на развлекательные мероприятия могут представлять собой форму взяточничества и коррупции и нанести серьезный ущерб компании БАТ.



Компании Группы не должны предлагать нашим независимым внешним аудиторам какие-либо вознаграждения и поощрения, которые могут привести к возникновению конфликта интересов или поставить под угрозу их независимость.



Предлагать и принимать G&E

Любые подарки и развлечения, которые вы предлагаете, дарите или принимаете, должны:

- никогда не должно представляться/приниматься, если это может представлять собой подкуп или коррупцию в соответствии с определенением, приведенным в главе «Борьба с подкупом и коррупцией» настоящего Кодекса делового поведения;
- не должно касаться сторон, участвующих в тендере или конкурсных торгах;
- не должно оказывать или создавать впечатление, что оно оказывает существенное влияние на сделку с участием любой компании Группы;
- не быть подарком в виде наличных денег или эквивалента, обмениваемого на наличные (ваучеры, подарочные сертификаты, ссуды или ценные бумаги);
- не запрашиваться или требоваться;
- не предлагаться в обмен на что-либо (т. е. предлагаться с привязанными условиями);

- не должны быть или создавать впечатление чрезмерной роскоши или неуместности (неуважительных, непристойных, содержащих откровенные сексуальные мотивы или иным образом способных негативно отразиться
- на репутации любой компании Группы с учетом местной культуры);
- должны вручаться/приниматься открыто;
- должны соответствовать законам соответствующей юрисдикции и не должны быть запрещены организацией другой стороны;
- быть заранее одобрено в письменной форме (если одобрение требуется в соответствии с настоящей главой и/или дополнительными местными требованиями);
- отражаться в расходах в соответствии с
- применимыми политиками и процедурами по деловым расходам; и
- кроме того, все G&E, превышающие пороговое значение для государственных должностных лиц и заинтересованных сторон из частного сектора, должны регистрироваться и утверждаться в системе **G&E Tracker**.

G&E для государственных служащих

Запрещается прямо или косвенно пытаться оказать влияние на должностное лицо или получить конкретную коммерческую выгоду путем предоставления G&E (или иной личной выгоды) ему, его близким родственникам, друзьям или партнерам.

Взаимодействие с регулируемыми органами является частью нашей деятельности. Предоставление или получение подарков и знаков внимания (в пределах установленных пороговых значений) в данном контексте может быть допустимо. Однако следует проявлять особую осторожность, поскольку во многих странах государственным служащим запрещено принимать подарки и знаки внимания, а антикоррупционное законодательство зачастую является строгим.

Мы можем предлагать или принимать любые подарки и знаки внимания государственным должностным лицам без предварительного одобрения, при условии, что:

- их стоимость не превышает установленного предела в 20 фунтов стерлингов на одного человека за один раз (или более низкого эквивалента в местной валюте); и
 - они являются законными, нечастыми и уместными.
- Мы обязаны получить предварительное письменное одобрение в системе G&E Tracker от нашего непосредственного руководителя и местного юриста/консультанта для предложения или принятия любых подарков и развлечений государственным должностным лицам (или их близким родственникам) на сумму свыше порогового значения в 20 фунтов стерлингов и до 200 фунтов стерлингов.
- Предложение/принятие подарков и/или развлечений государственным должностным лицам (или их близким родственникам) на сумму свыше 200 фунтов стерлингов будет уместным только при возникновении исключительных обстоятельств и требует предварительного одобрения в системе G&E Tracker (как подробно описано в Процедуру G&E).

При предложении или принятии G&E следует учитывать следующее:

- **Цель:** преследуется ли цель исключительно в установлении или поддержании деловых отношений либо в проявлении обычной вежливости? G&E, предназначенные для влияния на объективность получателя при принятии конкретного делового решения, никогда не будут уместны
- **Законность:** Является ли это законным в вашей стране и в стране другой стороны? Если нет, то это не уместно
- **Стоимость:** Является ли рыночная стоимость разумной (т. е. не чрезмерной/экстравагантной) и соразмерной намерению установить или поддерживать деловые отношения или проявить обычную вежливость? Если нет, то это не является уместным
- **Частота:** Давала ли компания Группы подарки и развлечения получателю нечасто?
- **Прозрачность:** Было бы вам или получателю неловко, если бы ваш руководитель, коллеги или кто-либо за пределами Группы узнали о подарках и развлечениях? Если да, то это не является уместным.

G&E для независимых внешних аудиторов и от них

Компания Группы не должна предлагать или обещать нашим независимым внешним аудиторам какие-либо вознаграждения и поощрения, которые могут привести к конфликту интересов или повлиять под угрозу их независимость (дополнительные рекомендации по вопросам вознаграждений и поощрений в отношении внешних аудиторов см. в Процедуру по вознаграждениям и поощрениям). В настоящее время независимым внешним аудитором Группы и большинства компаний Группы является KPMG.

Заинтересованные стороны из частного сектора

Мы вправе предлагать или принимать любые предложения о сотрудничестве с участниками частного сектора без предварительного одобрения, при условии, что:

- не превышают пороговое значение в 200 фунтов стерлингов на одного человека за один случай (или более низкий эквивалент в местной валюте); и
- являются законными, носят индивидуальный характер и соответствуют разумной деловой практике.

Мы обязаны получить предварительное письменное одобрение через систему G&E Tracker:

- от нашего непосредственного руководителя для предложения или принятия любых подарков и развлечений, превышающих пороговое значение в 200 фунтов стерлингов.

Всегда помните:

- при утверждении запросов лица, дающие одобрение, должны быть уверены, что предлагаемый G&E не противоречит ни одному из вышеуказанных ожиданий и, в частности, что время и/или более широкий контекст не могут быть восприняты как намек на то, что G&E может повлиять на какое-либо решение;

- могут возникнуть исключительные обстоятельства, при которых предварительное одобрение невозможно. Запрос на одобрение необходимо подать как можно скорее, но не позднее чем через семь дней после предоставления или получения подарков и развлечений, при этом необходимо предоставить письменное обоснование причин, по которым не было запрошено или получено предварительное одобрение;

- непосредственные руководители, после консультации с местным юрисконсультом, определят, как поступить с любыми подарками и развлечениями, предложенными сотрудникам компаний Группы или полученными ими, которые превышают установленные лимиты. Как правило, такие подарки и развлечения следует отклонять или возвращать. Если это будет неуместно или может вызвать обиду, подарки и развлечения могут быть приняты при условии, что они становятся собственностью соответствующей компании Группы;

- вы никогда не должны уклоняться от своей обязанности запрашивать необходимое одобрение подарков и развлечений, оплачивая их лично или поручая их оплату кому-либо другому;
- все расходы на подарки и развлечения должны отражаться в отчетности в соответствии с соответствующими политиками и процедурами по деловым расходам;

- ни при каких обстоятельствах не допускается организация развлекательных мероприятий за счет БАТ без присутствия сотрудников БАТ;
- во избежание недоразумений расходы на представительские цели (G&E) не должны разбиваться на более мелкие суммы/стоимости с целью обхода пороговых значений, указанных в настоящей главе;

- расходы на представительские цели (G&E) должны, как правило, направляться лицам, с которыми у БАТ существуют деловые отношения, а не их друзьям или родственникам. Однако если на мероприятия присутствуют друзья, родственники или другие гости данного лица, расходы должны суммироваться для целей соблюдения пороговых значений, указанных в настоящей главе;

- обратитесь к **Процедуре G&E** для получения дополнительных указаний относительно исключительных разрешений и общих разрешений, которые могут быть доступны в определенных ограниченных обстоятельствах; и

- дополнительная информация доступна в **Процедуре G&E** и в разделе «Часто задаваемые вопросы о G&E».



G&E от компаний группы

Для сотрудников не существует никаких ограничений на получение подарков и приглашений от компаний Группы. Компании Группы должны обеспечить, чтобы любые такие подарки и приглашения были законными, уместными и соразмерными.



Следует проявлять особую осторожность, поскольку во многих странах государственным служащим запрещено принимать подарки, а вознаграждения, а законы о борьбе со взяточничеством зачастую носят строгий характер.

Ведение официальной документации и мониторинг

Каждая компания Группы несет ответственность за ведение и мониторинг системы учета интересов и подарков для государственных служащих, а также должна обеспечить ведение в данной системе учета интересов и подарков, полученных от представителей частного сектора, и реестра всех интересов и подарков, превышающих установленные пороговые значения.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель

Высшее руководство

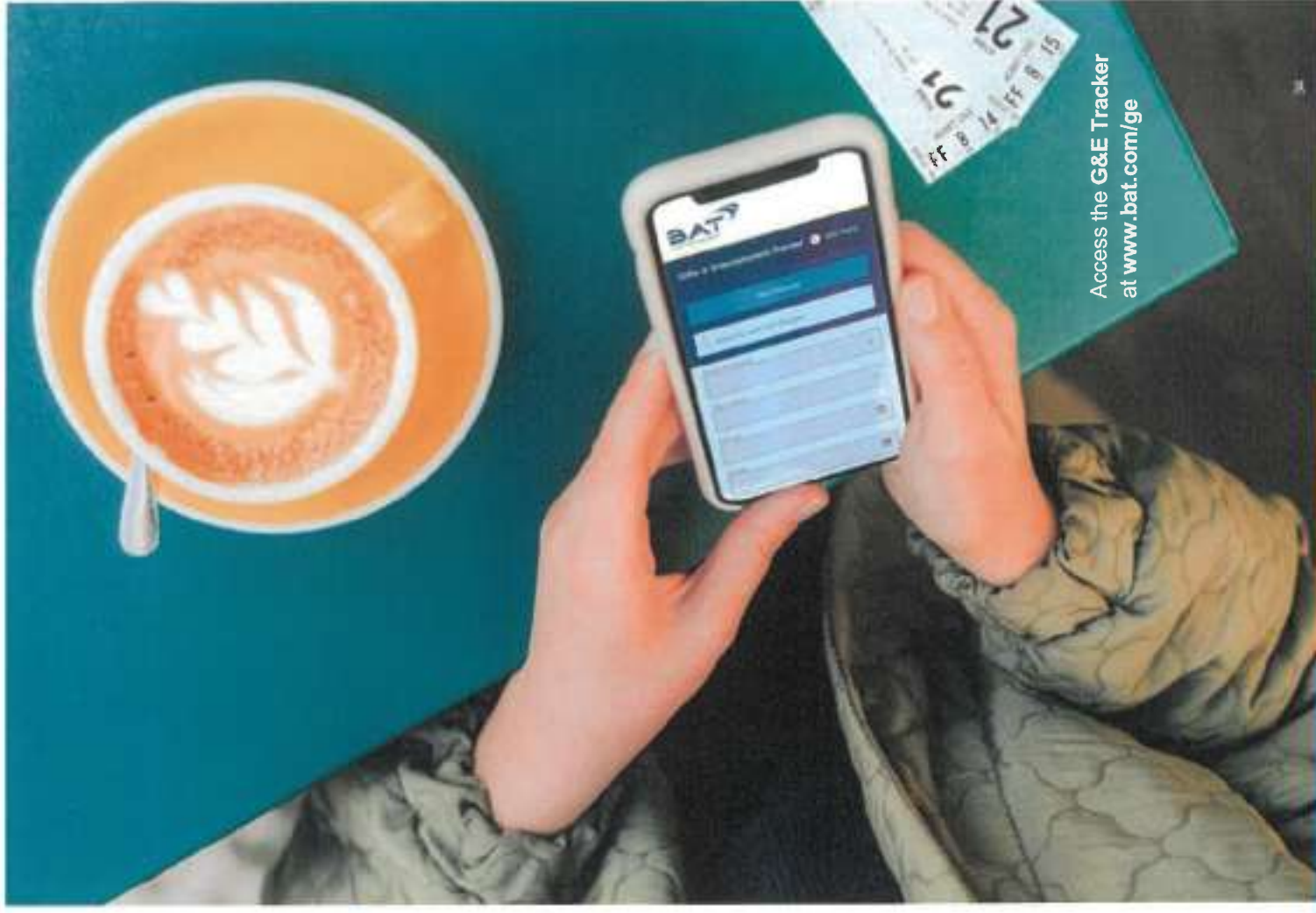
Локальный юрисконсульт

Руководитель отдела корпоративного комплаенса: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Горячая линия Speak Up: bat.com/speakup hotline

Уполномоченные должностные лица Группы: ado@bat.com



Access the G&E Tracker
at www.bat.com/ge

- 1. Введение
- 2. Speak Up
- 3. Социальная и экологическая сфера
- 4. Персональная и деловая порядочность
- 5. Внешние заинтересованные стороны
- 6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность
- 7. Внутренняя и внешняя торговля
- 8. Глоссарий

5

Внешние заинтересованные стороны

36 Лоббирование и взаимодействие

38 Политические взносы

40 Инвестиции в сообщества





Лоббирование и взаимодействие

Компания БАТ привержена принципам корпоративной прозрачности. Вся наша деятельность по взаимодействию с внешними заинтересованными сторонами должна осуществляться на основе прозрачности, открытости и добросовестности. Мы вносим обоснованный вклад в обсуждение вопросов политики, затрагивающих нашу деятельность, и наши сотрудники обязаны вести такое взаимодействие в соответствии с положениями настоящей главы⁵.

Группа призвана выполнять свою законную роль

Гражданская активность является одним из основополагающих аспектов ответственного ведения бизнеса и формирования политики, и сотрудники БАТ обязаны участвовать в процессе формирования политики на основе принципов прозрачности и открытости, соблюдая все законы и нормативные акты рынков, на которых они работают, включая все требования по регистрации и отчетности в сфере лоббирования.

Наше взаимодействие с политиками, лицами, ответственными за формирование политики, и регулирующими органами направлено на предоставление им точной информации, излагаемой в прозрачной форме. Это создает прочную основу, на которой внешние заинтересованные стороны могут принимать политические решения.

⁵ Данная глава, посвящённая лоббированию и взаимодействию, основана на Принципах прозрачности и добросовестности в лоббировании Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР)

Прозрачность и высокие профессиональные стандарты

При взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами компании Группы и сотрудники должны обеспечить, чтобы:

- они участвуют в процессе принятия решений открыто и прозрачно, соблюдая все законы и нормативные акты рынков, на которых мы ведем деятельность;
- они всегда представляют, указывая своё имя и принадлежность к компании;

- они соблюдают положения раздела «Борьба с взяточничеством и коррупцией» настоящего Кодекса делового поведения, в том числе воздерживаются от прямого или косвенного предложения или предоставления каких-либо денежных выплат, подарков или иных выгод с целью повлиять на решение какого-либо лица в интересах Группы или любой компании Группы;

- они не запрашивают и не получают умышленно от какого-либо лица конфиденциальную информацию, принадлежащую другой стороне, а также не получают информацию любыми нечестными способами;

- они не побуждают какое-либо лицо нарушать обязанность соблюдения конфиденциальности; и

- они предлагают конструктивные решения, которые наилучшим образом соответствуют целям регулирования, при этом сводя к минимуму любые непреднамеренные негативные последствия.

Сторонние организации

БАТ действительно оказывает поддержку третьим сторонам в вопросах политики, представляющих взаимный интерес. В таких случаях компании Группы и сотрудники должны обеспечить, чтобы:

- они публично заявляют о поддержке сторонних организаций с учетом требований коммерческой тайны и законов о защите данных;

- они никогда не просят третьих лиц действовать каким-либо образом, противоречащим положениям настоящего раздела «Лоббирование и взаимодействие» или раздела «Борьба с взяточничеством и коррупцией» настоящего Кодекса делового поведения; и

- они требуют от всех третьих лиц соблюдения всех законов и нормативных актов рынков, на которых они осуществляют деятельность, включая ~ те, которые регулируют регистрацию лоббистской деятельности и отчетность.

Точная коммуникация, основанная на фактах

При проведении мероприятий по взаимодействию с внешними сторонами сотрудники должны стремиться:

- предоставлять точную, полную и основанную на фактах информацию регулирующим органам, политикам и лицам, ответственным за принятие решений, с целью обеспечения максимально обоснованного процесса принятия решений.



При взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами компании Группы и их сотрудники должны обеспечить открытое и прозрачное участие в процессе разработки политики в соответствии со всеми законами и нормативными актами рынков, на которых мы ведем деятельность.

Финансовая поддержка в поездках для государственных служащих

Запрещается оказывать государственным должностным лицам финансовую поддержку в связи с поездками и/или проживанием (например, оплачивать их поездки или проживание для участия в мероприятии или деловой встрече).

В случае возникновения исключительных обстоятельств, требующих изменения данного

правила, необходимо предварительно

получить разрешение от отдела по

обеспечению деловой этики и соблюдения

нормативных требований AGC, а также от

соответствующего регионального

руководителя CORA или руководителя

отдела регулирования Группы (для

центральных подразделений) в соответствии

с **Процедурой G&E**.

Политические взносы

Если политические пожертвования прямо разрешены местным законодательством и являются общепринятой частью местной деловой практики, они должны осуществляться исключительно в строгом соответствии с законом и положениями настоящей главы (или ее местным эквивалентом).

Пожертвования по правильным мотивам

Если это прямо разрешено местным законодательством, компании Группы могут вносить пожертвования политическим партиям и организациям, а также на кампании кандидатов на выборные должности (корпоративные пожертвования кандидатам на федеральные должности в Соединенных Штатах строго запрещены), при условии, что такие выплаты не являются:

- осуществляется с целью получения каких-либо неправомερных коммерческих или иных выгод, либо с целью неправомерного оказания влияния на любое решение государственного должностного лица в интересах любой компании Группы; или
- направлено на получение личной выгоды получателем или его семьей, друзьями, партнерами или знакомыми.
- Компаниям Группы не разрешается вносить политические пожертвования, если само пожертвование направлено на то, чтобы повлиять на государственного должностного лица с целью побудить его действовать или голосовать определенным образом, либо иным образом способствовать принятию государственным должностным лицом решения в интересах Компании или Группы.
- При утверждении политических пожертвований советы директоров компаний Группы должны убедиться в их соответствии данным требованиям и надлежащим образом задокументировать это.

Строгие требования к авторизации

Все политические взносы должны быть :

- явно разрешены местным законодательством, что подтверждается письменным заключением внешнего юриконсульта;
- заранее уведомлены соответствующего регионального руководителя юридического отдела или его равнозначного должностного лица (с учетом применимого законодательства, регулирующего гражданство лиц, которым разрешено участвовать в такой деятельности);
- заранее одобрены советом директоров соответствующей компании Группы;
- полностью отражены в бухгалтерской отчетности компании; и
- при необходимости, опубликованы в открытом доступе.
- Необходимо строго соблюдать установленные процедуры при поступлении предложения о внесении взноса в пользу любой организации в Великобритании или США, занимающейся политической деятельностью (особенно если предложение исходит от компании Группы, расположенной за пределами юрисдикции). Это обусловлено наличием законов, имеющих экстерриториальное действие, а также весьма широким определением термина «политическая организация».
- Запрет на иностранные пожертвования в США
- особенно строг и должен тщательно соблюдаться.
- Перед внесением любого политического пожертвования в Великобританию необходимо уведомить отдел деловой этики и compliance AGC.

Личная политическая активность

Как частные лица мы имеем право участвовать в политической жизни. Как сотрудники, если мы занимаемся какой-либо личной политической деятельностью, мы обязаны:

- заниматься этим в свободное от работы время, используя собственные ресурсы. К ресурсам BAT, которые нельзя использовать для личной политической деятельности, относятся: корпоративная электронная почта, компьютеры, телефоны, принтеры, копировальные аппараты и т. д.;
- свести к минимуму вероятность того, что наши личные взгляды и действия будут ошибочно истолкованы как позиция какой-либо компании Группы; и
- следить за тем, чтобы наша деятельность не вступала в противоречие с нашими обязанностями и ответственностью перед Группой.

Если мы планируем баллотироваться на государственную должность или принять ее, мы должны заранее уведомить об этом своего непосредственного руководителя, обсудить с ним, могут ли наши официальные обязанности повлиять на нашу работу, и сотрудничать с ним, чтобы свести к минимуму любое такое влияние.



Все политические пожертвования должны быть прямо разрешены местным законодательством, что должно быть подтверждено письменным заключением внешнего юридического консультанта.





Инвестиции в сообщество

Мы признаем роль бизнеса как социально ответственного участника общества, и компаниям Группы рекомендуется поддерживать местные социальные инициативы и благотворительные проекты.

Во что мы верим

Общественные инвестиции — это добровольные мероприятия, выходящие за рамки нашей коммерческой и основной деятельности, а также наших юридических обязательств, которые способствуют экономической, социальной и экологической устойчивости стран и сообществ, в которых мы ведем свою деятельность.

Эти инвестиции направлены на решение широкого спектра проблем и поддержку различных инициатив в тех сообществах, где мы ведем свою деятельность. Зачастую в них участвуют благотворительные организации, неправительственные организации (НПО) и представители гражданского общества. Они включают в себя расходы на общественные проекты или благотворительные взносы, пожертвования в натуральной форме, а также волонтерскую деятельность сотрудников.



Компании Группы не должны осуществлять какие-либо инвестиции в сообщества без предварительного соблюдения требований, изложенных в «Концепции инвестиций Группы в сообщества».

Поддержка локальных сообществ

Являясь международной компанией, БАТ играет важную роль во многих странах, а компании Группы установили тесные связи с местными сообществами, в которых они ведут свою деятельность. Мы давно придерживаемся подхода, направленного на поддержку этих сообществ и оказание им помощи в рамках нашей программы инвестиций в сообщества.

В Концепции инвестиций в развитие локальных сообществ Группы определены требования к тому, как компании Группы должны разрабатывать, реализовывать и контролировать инвестиции в развитие локальных сообществ в соответствии с Целями ООН в области устойчивого развития.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель

Высшее руководство

Локальный юрист

Руководитель отдела корпоративного COMPLAINTS: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Горячая линия Speak Up: bat.com/speakuphotlines

Уполномоченные должностные лица: gdo@bat.com

Вести полный учет наших пожертвований

Любые инвестиции в сообщество, осуществляемые компанией, входящей в группу, должны быть полностью отражены в бухгалтерской отчетности компании и, при необходимости, опубликованы либо самой компанией, либо получателем средств.

Компании группы должны обеспечить, чтобы данные об инвестициях в сообщества, которые они указывают в отчетах по устойчивому развитию, соответствовали данным, предоставляемым финансовым подразделением для целей финансовой и нормативной отчетности.

Государственные должностные лица, государственные предприятия (ГП) и аналогичные государственные органы

В случае внесения взносов в пользу государственной организации, государственного предприятия или аналогичного государственного органа (в том числе в ответ на запрос правительства о предоставлении помощи при ликвидации последствий стихийных бедствий) необходимо принять дополнительные меры по надлежащей проверке и снижению рисков, руководствуясь подходом к надлежащей проверке и корпоративному управлению, изложенным в «Концепции инвестиций Группы в развитие сообществ» и прилагаемом к ней приложении.

Компании Группы должны убедиться, что такая государственная организация, государственное предприятие или аналогичный орган

действительно существуют, а также что средства, выделенные в рамках программы «Инвестиции в сообщество», идут на благо широкой общности, а не государственным служащим и их семьям.

Мы не должны вносить пожертвования в личные благотворительные фонды государственных служащих или в фонды, связанные с ними.

Инвестиции в сообщества никогда не должны использоваться как косвенное средство для осуществления политических пожертвований, оказания политического влияния, побуждения к неправомерному поведению или вознаграждения за него, а также в качестве замены оплаты услуг, предоставленных БАТ, через стандартные платёжные процессы БАТ.

Проверка репутации и статуса

Компании Группы не должны осуществлять какие-либо инвестиции в сообщества без предварительного применения процедур комплексной проверки и корпоративного управления, изложенных в Рамочной политике Группы по инвестициям в сообщества, а также в Приложении по комплексной проверке и управлению, с целью подтверждения репутации и статуса получателя.

Перед осуществлением любого взноса компании Группы должны убедиться, что получатель действует добросовестно и преследует цели устойчивого развития, а также что взнос не будет использован для каких-либо неправомерных целей.

В странах, где благотворительные организации и/или НПО подлежат обязательной регистрации, компании Группы должны проверить их зарегистрированный статус до осуществления взноса



Подарки и представительские расходы (G&E): если ты даришь или принимаете, то обязательно фиксируй это.

Доступ к реестру подарков и
представительских расходов можно
получить по ссылке: www.bat.com/ge



Доступ в G&E
Tracker портал



- 1 Введение
- 2 Speak Up
- 3 Социальная и экологическая сфера
- 4 Персональная и деловая порядочность
- 5 Внешние заинтересованные стороны
- 6 **Корпоративные активы и финансовая добросовестность**
- 7 Внутренняя и внешняя торговля
- 8 Глоссарии

6

Корпоративные активы и финансовая добросовестность

- 44 Корректное и полное ведение учёностей и документации
- 47 Защита корпоративных активов
- 50 Конфиденциальность данных, этика и искусственный интеллект
- 51 Кибербезопасность, конфиденциальность и информационная безопасность
- 54 Использование инсайдерской информации и манипулирование рынком



Корректное и полное ведение записей и документации

Честное, точное и объективное отражение и представление финансовой и нефинансовой информации имеет ключевое значение для репутации Группы, ее способности соблюдать правовые, налоговые, аудиторские и регуляторные требования, а также для поддержки бизнес-решений и действий компаний Группы.

Точная информация и данные

Все данные, которые мы создаём как финансовые, так и нефинансовые, должны точно отражать соответствующие операции и события.

Мы обязаны соблюдать применимое законодательство, внешние требования к бухгалтерскому учёту, а также процедуры Группы по раскрытию финансовой и иной деловой информации.

Это требование действует независимо от того, в какой форме представлены данные на бумажных носителях, в электронном виде или в любой иной форме.

Несоблюдение требований по ведению точного учёта противоречит политике Группы и может также являться незаконным.

Не существует никаких оправданий фальсификации записей или искажению фактов.

Такое поведение может рассматриваться как мошенничество и повлечь за собой гражданско-правовую или уголовную ответственность.

Управление документами и информацией

В целях соблюдения наших правовых и регуляторных обязательств мы обязаны хранить определённую информацию в течение установленных сроков и не должны удалять или уничтожать такую информацию до истечения соответствующих периодов хранения. Примеры такой информации включают (но не ограничиваясь) налоговые данные, финансовую отчётность, контракты или соглашения, определённую маркетинговую информацию, а также кадровую документацию. Кроме того, требования законодательства о защите персональных данных могут означать, что мы не имеем права хранить информацию о физических лицах дольше, чем это необходимо.

Каждый из нас несёт ответственность за управление документами и информацией в соответствии с **Процедурой Группы по управлению документами и информацией**, которая устанавливает правила для всех сотрудников. Также важно учитывать, что по юридическим причинам отдельные документы и информация могут подлежать хранению сверх стандартных сроков, например в случае действия так называемого «приказа о приостановке уничтожения». Если вам сообщено, что у вас может находиться информация, подпадающая под действие приказа, вы не должны вносить в неё изменения, уничтожать или удалять её каким-либо образом.

Сторонние коммуникационные приложения

В рамках нашего взаимодействия с коллегами и третьими сторонами коммуникационные приложения, не относящиеся к БАТ и размещённые у третьих лиц, такие как мессенджеры или личные электронные почтовые ящики, могут быть популярным каналом общения.

Однако использование сторонних коммуникационных приложений в рабочих целях может создавать риски для Компании с точки зрения кибербезопасности, а также препятствовать соблюдению требований по управлению записями и информацией.

Мы признаём, что в исключительных случаях использование таких каналов связи может быть критически необходимым (например, для массовых уведомлений по вопросам охраны здоровья и безопасности, когда другие каналы недоступны). Эти исключения изложены в **Групповой процедуре по управлению записями и информацией**.

За исключением указанных разрешённых случаев, использование сторонних коммуникационных приложений для любых рабочих коммуникаций строго запрещено.

Документирование операций

Все операции и договоры должны быть должным образом документированы на всех уровнях, а также точно, полностью и корректно отражены в учёте.

Все договоры, заключаемые Компаниями Группы как с другими Компаниями Группы, так и с третьими сторонами, должны быть оформлены в письменной форме.

Если мы отвечаем за подготовку, согласование или утверждение какого-либо договора от имени Компании Группы, мы обязаны обеспечить его утверждение, подписание и регистрацию в соответствии с применимой политикой и процедурами по утверждению договоров.

Все документы, подготавливаемые Компанией Группы в связи с продажей её продукции, как на внутреннем рынке, так и на экспорт, должны быть точными, полными и достоверно отражать суть сделки.

Вся документация должна быть сохранена (вместе с соответствующей перепиской), если это требуется для возможной проверки налоговыми, таможенными или иными органами, в соответствии с требованиями **Групповой процедуры по управлению записями и информацией**, а также применимым местным законодательством.

Взаимодействие с внешними аудиторами и Службой внутреннего аудита Групп

Мы обязаны в полной мере сотрудничать с внешними аудиторами и Службой внутреннего аудита Группы и обеспечивать предоставление всей информации, относящейся к аудиту любой Компанией Группы (соответствующей аудиторской информации), внешним аудиторам такой компании или Службе внутреннего аудита Группы.

Обязанность по полному сотрудничеству с внешними аудиторами и Службой внутреннего аудита Группы может быть ограничена требованиями законодательства, например, в случаях, когда документы подпадают под режим юридической тайны.

Во всех остальных случаях мы должны оперативно отвечать на любые запросы внешних аудиторов или Службы внутреннего аудита Группы и предоставлять им полный и неограниченный доступ к соответствующим сотрудникам и документам.

Ни при каких обстоятельствах нельзя предоставлять внешним или внутренним аудиторам информацию, о которой мы знаем (или должны были бы разумно знать), что она является вводящей в заблуждение, неполной или недостоверной. В целях соблюдения независимости аудиторов мы также обязаны воздерживаться от любых попыток ненадлежащего влияния или давления на аудиторов в отношении их выводов. Отказ от сотрудничества, любые попытки воспрепятствовать работе аудиторов или действия, подрывающие их независимость, могут рассматриваться как нарушение SoBC.

Соблюдение

стандартов бухгалтерского учёта

Финансовые данные (например, бухгалтерские книги, отчётность и учётные записи) должны соответствовать как местным общепринятым принципам бухгалтерского учёта, так и бухгалтерским и отчётным политикам и процедурам Группы

Финансовые данные Компаний Группы должны вестись в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учёта, действующими в стране их регистрации.

Для групповой отчётности данные должны соответствовать бухгалтерским политикам Группы (МСФО / IFRS) и установленным процедурам.



Все данные, которые мы создаём, как финансовые, так и нефинансовые, должны точно и достоверно отражать соответствующие операции и события.





Защита корпоративных активов

Мы все несём ответственность за сохранность и надлежащее использование активов Группы, которые были нам доверены.

Действие в лучших интересах нашей Компании

Мы должны обеспечивать, чтобы активы Группы не повреждались, не использовались ненадлежащим образом, не присваивались и не растрачивались, а также обязаны сообщать о случаях их злоупотребления или незаконного присвоения другими лицами.

К активам Группы относятся материальные и нематериальные активы, включая интеллектуальную собственность, финансовые средства, рабочее время, конфиденциальную и служебную информацию, корпоративные возможности, оборудование и объекты инфраструктуры.



Посвящение

Достаточного времени нашей работе

От всех нас ожидается, что мы будем уделять нашей работе достаточное количество времени для надлежащего выполнения своих обязанностей.

Находясь на работе, мы должны быть полностью вовлечены в рабочий процесс и не заниматься личными делами, за исключением незначительного и разумного объема, который не мешает выполнению наших служебных обязанностей. Это также относится к любой разрешённой дополнительной оплачиваемой деятельности (допустимой в соответствии с разделом о конфликте интересов), которая может требовать времени и тем самым мешать выполнению нашей основной роли в БАТ.

Предотвращение

хищения и неправомерного использования денежных средств

Мы обязаны защищать денежные средства Группы и обеспечивать их сохранность от неправомерного использования, мошенничества и хищений. Все наши заявления на возмещение расходов, ваучеры, счета и инвойсы должны быть точными и подаваться своевременно.

Под «денежными средствами Группы» понимаются наличные деньги или их эквиваленты, принадлежащие Компании Группы, включая средства, выданные нам авансом, а также корпоративные кредитные карты, находящиеся у нас в пользовании.

Мошенничество или хищение со стороны сотрудников может повлечь за собой увольнение и привлечение к уголовной ответственности.

Защита наших брендов и инноваций

Мы обязаны защищать всю интеллектуальную собственность, принадлежащую Группе.

Интеллектуальная собственность включает патенты, авторские права, товарные знаки, права на промышленные образцы (дизайн), а также другую служебную и конфиденциальную информацию.

Обеспечение

защищённого доступа к нашим активам

Мы обязаны защищать информацию, которая может использоваться для доступа к активам Группы.

Необходимо всегда обеспечивать безопасность любой информации, используемой для доступа к имуществу и сетям Компаний Группы, включая карты доступа в здание, удостоверения личности, пароли и коды.

Уважение активов третьих сторон

Мы никогда не должны сознательно:

- повреждать, неправомерно использовать или присваивать материальные активы третьих сторон;
- нарушать действующие патенты, товарные знаки, авторские права или иные объекты интеллектуальной собственности, тем самым нарушая права третьих сторон;
- осуществлять несанкционированную деятельность, которая отрицательно влияет на работу систем или ресурсов третьих сторон.

Мы должны проявлять такое же уважение к материальной и интеллектуальной собственности третьих сторон, какое ожидаем от них по отношению к активам Группы.



Активы Группы включают материальные и нематериальные активы, финансовые средства, рабочее время, служебную (конфиденциальную) информацию, корпоративные возможности, оборудование и объекты инфраструктуры.

Использование оборудования Компании

Мы не должны использовать оборудование или объекты Компании в личных целях, за исключением случаев, указанных ниже, и в соответствии с политиками Компании и Процедурой допустимого использования технологий.

Ограниченное, редкое или случайное личное использование оборудования и систем Компании, предоставленных нам или находящихся в нашем распоряжении, допускается при условии, что оно:

- является разумным и не мешает надлежащему выполнению наших служебных обязанностей;
- не оказывает негативного влияния на работу систем Компании;
- не осуществляется в каких-либо незаконных или ненадлежащих целях.

Допускается разумное и кратковременное личное использование телефона, электронной почты и интернета.

К ненадлежащему использованию относится, в том числе:

- коммуникация, содержащая оскорбительные, клеветнические, сексистские, расистские, непристойные, вульгарные или иным образом недопустимые материалы;
- неправомерное распространение материалов, защищённых авторским правом, лицензией или иными правами интеллектуальной собственности;
- рассылка «писем счастья», рекламных сообщений или предложений (если это не было специально разрешено);
- посещение неподобающих интернет-сайтов.



Конфиденциальность данных, этика и искусственный интеллект

Мы привержены использованию данных и технологических инноваций таким образом, который соответствует требованиям законодательства, является этическим и ответственным. Это означает внедрение надёжных практик управления данными, защиту персональных данных физических лиц и соблюдение правовых требований с целью сохранения доверия и обеспечения целостности во всех видах деятельности, связанных с данными.

Как глобальная Компания, владеющая значительным объёмом информации о физических лицах (таких как Сотрудники, клиенты и потребители), Компании Группы и их Сотрудники обязаны обеспечивать справедливую, законную и разумную обработку персональных данных в соответствии с местным законодательством о защите данных, Процедурой Группы по этике данных и искусственному интеллекту, а также Процедурой Группы по защите данных и конфиденциальности.

В более широком смысле данные и инновации являются критически важной частью нашего бизнеса и нашего будущего успеха. Мы поощряем каждого следовать нашим ценностям, одновременно осознавая нашу ответственность за этическое и ответственное использование данных.

На практике это означает, что мы обязаны соблюдать принципы и рекомендации, изложенные в **Процедуре Группы по защите данных и конфиденциальности**, а также в **Процедуре по этике данных и искусственному интеллекту**. Эти документы предназначены для формирования рамок того, как мы как бизнес используем и обрабатываем данные (включая персональные данные), а также развиваем инновации (например, искусственный интеллект) на этической основе. Наша приверженность заключается в том, чтобы действовать не только в строгом соответствии с законодательством, но и в полном соответствии с нашими этическими стандартами и ценностями.

Мы также должны учитывать, что в отдельных юрисдикциях законодательство может устанавливать дополнительные требования. Во всех таких случаях мы будем обрабатывать любые данные (включая персональные данные) в соответствии со всеми применимыми правовыми нормами.

Кибербезопасность, конфиденциальность и информационная безопасность

Мы защищаем записи БАТ и ИТ-системы от несанкционированного доступа, использования или раскрытия информации и обеспечиваем конфиденциальность всей коммерчески чувствительной информации, коммерческих тайн и иной конфиденциальной информации, относящейся к Группе и её деятельности.

Управление кибербезопасностью и снижение рисков безопасности

Группа использует меры, процессы и политики для снижения рисков в области кибербезопасности, при этом все Сотрудники Группы и подрядчики несут как индивидуальную, так и коллективную ответственность за действия, направленные на уменьшение таких рисков. В частности, это включает:

- неукоснительное соблюдение **Процедур по кибербезопасности** в любое время;
- проявление высокого уровня осмоторительности, профессионализма и здравого суждения в соответствии с применимым законодательством;
- сбор, хранение, доступ и передачу персональных данных и конфиденциальной информации исключительно в пределах, разрешённых Группой, в том числе в соответствии с **Процедурой Группы по защите данных и конфиденциальности** и **Процедурой допустимого использования технологий Группы**.
- Неспособность принять надлежащие меры по защите конфиденциальности, целостности и доступности персональных данных, конфиденциальной информации и ИТ-систем Группы может поставить под угрозу непрерывность деятельности Группы, выполнение обязательств по конфиденциальности, защите служебной информации и репутацию, а также может негативно повлиять на нашу способность соблюдать регуляторные и правовые требования.

Осведомлённость в области безопасности

Большинство инцидентов информационной безопасности вызваны или становятся возможными из-за человеческой ошибки, включая непреднамеренные действия или бездействие, которые приводят к возникновению, распространению либо допущению инцидента безопасности.



Мы не должны запрашивать или получать от каких-либо лиц конфиденциальную информацию, принадлежащую другой стороне.

Конфиденциальная информация

Конфиденциальная информация — это любая информация, материалы или сведения, которые в целом не являются общедоступными и относятся к Группе, нашим Сотрудникам, клиентам, деловым партнёрам или другим лицам, с которыми мы ведём деятельность. Разглашение конфиденциальной информации третьим сторонам может нанести ущерб интересам Группы.

Способы получения, использования или иного обращения с конфиденциальной информацией как относящейся к Группе, так и к третьим сторонам также могут привести к нарушению применимого законодательства или иных политик Группы.

Примеры конфиденциальной информации включают:

- базы данных по продажам, маркетингу и иные корпоративные базы данных;
- ценовые и маркетинговые стратегии и планы.

Раскрытие конфиденциальной информации

Мы не должны раскрывать конфиденциальную информацию, относящуюся к Компании Группы или её деятельности, за пределами Группы без разрешения высшего руководства и только в следующих случаях:

- агентам или представителям Компании Группы, которые обязаны соблюдать конфиденциальность и которым данная информация необходима для выполнения работы от её имени;
- на основании письменного соглашения или обязательства о конфиденциальности;
- на основании распоряжения или запроса компетентного судебного, государственного, регуляторного или надзорного органа при условии предварительного уведомления и получения согласия местного юридического консультанта.

Если конфиденциальная информация передаётся в электронном виде, должны применяться соответствующие технические и процедурные стандарты, которые, по возможности, следует согласовать с другой стороной.

Мы должны помнить о риске непреднамеренного раскрытия конфиденциальной информации в результате обсуждений или использования документов в общественных местах.

Доступ к конфиденциальной информации и её хранение

Доступ к конфиденциальной информации, относящейся к Компании Группы или её деятельности, должен предоставляться только тем сотрудникам, которым такая информация необходима для выполнения их служебных обязанностей.

Мы не должны выносить конфиденциальную информацию, относящуюся к Компании Группы или её бизнесу, за пределы рабочего места (например, домой) без предварительного принятия надлежащих мер по обеспечению её безопасности.

За дополнительные разъяснениями и рекомендациями следует обращаться в юридический отдел.

Использование конфиденциальной информации

Мы не должны использовать конфиденциальную информацию, относящуюся к Компании Группы или её деятельности, в целях получения личной финансовой выгоды либо в интересах друзей или родственников (см. раздел «Конфликт интересов»).

Особое внимание следует уделять ситуациям, когда у нас есть доступ к **инсайдерской информации** — конфиденциальной информации, которая может повлиять на цену акций или иных ценных бумаг публичных компаний. Подробная информация приведена в разделе «Инсайдерская торговля и злоупотребление рынком».

Информация третьих сторон

Мы не должны запрашивать или получать от каких-либо лиц конфиденциальную информацию, принадлежащую другой стороне. Если мы случайно получаем информацию, которую подозреваем в том, что она может являться конфиденциальной информацией третьей стороны, мы обязаны немедленно уведомить нашего непосредственного руководителя и местного юридического консультанта.

Инциденты информационной безопасности

Сотрудники и подрядчики обязаны немедленно сообщать о любой потенциальной или фактической утрате, а также о любой попытке или факте несанкционированного доступа к конфиденциальной информации или персональным данным либо их изменения в местную команду безопасности IDT.

Если вам стало известно о таком инциденте, который может затрогивать данные, считающиеся «чувствительными» (например, любые персональные данные, финансовые данные и т. п.), вы должны незамедлительно сообщить об этом в местную команду IDT Security или юридическую службу (например, юристу по защите данных и/или уполномоченному по защите персональных данных). Конфиденциальная деловая информация не должна размещаться или передаваться через публичные платформы, приложения или иные неутверждённые технологические решения.

Использование инсайдерской информации и манипулирование рынком

Мы привержены поддержке справедливых и открытых рынков ценных бумаг по всему миру.

Сотрудникам запрещается совершать сделки с акциями или иными ценными бумагами British American Tobacco p.l.c. (далее — «Компания») на основании инсайдерской информации, а также участвовать в любых формах злоупотребления рынком.

Найдите определение понятия «Инсайдерская информация» в Глоссарии.

Злоупотребление рынком

Мы не должны совершать какие-либо формы злоупотребления рынком, включая:

- неправомерное раскрытие инсайдерской информации;
- совершение сделок с ценными бумагами на основании инсайдерской информации («инсайдерская торговля»), а также иное неправомерное использование инсайдерской информации;
- участие в манипулировании рынком.

Злоупотребление рынком (как его совершение, так и подстрекательство к нему других лиц) является незаконным.

Для получения дополнительной информации о поведении, которое может рассматриваться как злоупотребление рынком или инсайдерская торговля в Великобритании, см. **Кодекс British American Tobacco по операциям с акциями** (Code for Share Dealing, далее — «Кодекс»).



Ответственная торговля акциями

Мы не должны совершать сделки с ценными бумагами Компании или побуждать других к таким сделкам, если у нас имеется инсайдерская информация, относящаяся к Компании.

Если вы намерены совершать сделки с ценными бумагами Компании, вы обязаны соблюдать применимое местное законодательство о торговле ценными бумагами, а также Кодекс торговли акциями (Code), который распространяется на всех сотрудников, подрядчиков и директоров Компании.

Аналогичным образом, мы не должны совершать сделки с ценными бумагами любой другой публичной компании как входящей в Группу, так и не входящей в неё, или побуждать других к таким сделкам, если у нас имеется инсайдерская информация (или аналогичная информация), относящаяся к такой компании. Мы обязаны соблюдать все применимые законы и требования в сфере торговли ценными бумагами.

Обращение с инсайдерской информацией

Если у вас имеется или вы получаете информацию, которая может являться инсайдерской информацией, относящейся к Компании, и при этом ваша роль в Группе не предполагает доступ к такой информации, вы обязаны незамедлительно уведомить Секретаря Компании Группы (Group Company Secretary).

Если же по роду вашей деятельности вы имеете или получаете такую информацию, вы должны строго соблюдать все применимые требования и процессы Группы.

При обращении с инсайдерской информацией необходимо проявлять особую осторожность, поскольку её неправомерное использование может повлечь за собой гражданско-правовую или уголовную ответственность как для Группы, так и для соответствующих лиц.

Если у вас имеется или вы получаете информацию, относящуюся к любой другой публичной Компании Группы, которая соответствует или близка по смыслу к определению «инсайдерской информации», либо если у вас есть сомнения, вы должны немедленно уведомить Секретаря соответствующей Компании.

Любая инсайдерская информация (или аналогичная информация), независимо от того, относится ли она к публичной компании Группы или к компании, не входящей в Группу, должна обрабатываться с максимальным уровнем конфиденциальности.



При обращении с инсайдерской информацией необходимо проявлять особую осторожность, поскольку её неправомерное использование может повлечь за собой гражданско-правовую или уголовную ответственность как для Группы, так и для соответствующих лиц.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель

Высшее руководство

Локальный юрисконсульт

Секретарь Компании Группы

Руководитель отдела корпоративного комплаенса: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Горячая линия Speak Up: bat.com/speakuphotlines

Уполномоченные должностные лица группы: gdo@bat.com

- 1. Введение
- 2. Speak Up
- 3. Социальная и экологическая сфера
- 4. Персональная и деловая порядочность
- 5. Внешние заинтересованные стороны
- 6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность
- 7. **Внутренняя и внешняя торговля**
- 8. Глоссарий

7

Внутренняя и внешняя торговля

- 57 Конкуренция и антимонопольное законодательство
- 61 Санкции и экспортный контроль
- 63 Борьба с незаконной торговлей
- 65 Противодействие уклонению от уплаты налогов и отмыванию денег



Конкуренция и антимонопольное законодательство

Мы верим в свободную конкуренцию. Компании Группы должны конкурировать честно и этично, в соответствии с законодательством о конкуренции (антимонопольным законодательством).

Как законодательство о конкуренции влияет на наш бизнес

Законодательство о конкуренции затрагивает практически все аспекты нашей деятельности, включая продажи и выкладку продукции, наши отношения с поставщиками, дистрибьюторами, клиентами и конкурентами сделки по слияниям и поглощениям (M&A), а также процесс ведения переговоров и составления договоров. Оно также играет важную роль при формировании ценовой политики, коммерческой стратегии и торговых условий. Иногда применение законодательства зависит от рыночной ситуации, что влияет на подход к рассмотрению вопросов конкуренции, таких как: уровень концентрации рынка; однородность продукции и дифференциация брендов; а также регулирование, включая ограничения на рекламу, запреты на выкладку продукции и запреты на курение в общественных местах.

Некоторые виды поведения запрещены независимо от рыночных условий.

Приверженность честной конкуренции

Мы привержены активной и добросовестной конкуренции и соблюдаем законодательства о конкуренции во всех странах и экономических регионах. В которых мы осуществляем деятельность. Во многих странах действуют законы, направленные против антиконкурентного поведения. Эти законы являются сложными и различаются в зависимости от страны или экономического региона, однако несоблюдение их требований может повлечь за собой серьёзные последствия.

Сговор

Мы не должны вступать в сговор с нашими конкурентами (прямо или косвенно, в том числе через любых третьих лиц) с целью:

- установления цен или любых элементов либо аспектов ценообразования (включая скидки, бонусы, надбавки, методы ценообразования, условия оплаты, сроки, уровень или процент изменения цен, а также условия занятости);
- установления иных условий и положений;
- раздела или распределения рынков, клиентов или территорий;
- ограничения или предотвращения производства, поставок или мощностей;
- влияния на результаты конкурентных тендерных процедур;

• согласованного отказа от сотрудничества с определёнными сторонами, включая соглашения о не переманивании/неприёме на работу;

• обмена коммерчески чувствительной информацией или иных действий, ограничивающих конкуренцию.

Взаимодействие с конкурентами

Любые встречи или прямые либо косвенные контакты с конкурирующими производителями должны рассматриваться с повышенной осторожностью. Мы обязаны тщательно фиксировать такие контакты и немедленно прекращать их, если они являются или могут быть восприняты как антиконкурентные.

Такой же подход следует применять и во взаимодействии с другими компаниями, если контакт касается конкуренции между ними и нами.

Не все договорённости с конкурентами являются проблемными. Законные формы взаимодействия возможны, например, в рамках отраслевых ассоциаций, при ограниченном обмене информацией, а также в рамках совместных инициатив по вопросам регулирования или публичной политики и защиты интересов.

Аналогично, некоторые соглашения с конкурентами могут ограничивать конкуренцию, но при этом быть законными, если их более широкие выгоды перевешивают возможный вред. Перед рассмотрением любых договорённостей с конкурентами необходимо обязательно получить специализированную юридическую консультацию, чтобы убедиться, что такие договорённости не ограничивают конкуренцию и не могут быть расценены как сговор.

Информация о конкурентах

Мы можем собирать информацию о наших конкурентах только законными и правомерными способами, в полном соответствии с законодательством о конкуренции.

Получение информации о конкурентах напрямую от самих конкурентов недопустимо и не может быть оправдано, за исключением крайне ограниченных и исключительных обстоятельств.

Сбор информации о конкурентах через третьих лиц (включая клиентов, консультантов, аналитиков и отраслевые ассоциации) часто связан со сложными правовыми вопросами на местном уровне и должен осуществляться только после получения надлежащей юридической консультации.

Доминирующее положение

Если Компания Группы обладает «рыночной силой», на неё, как правило, возлагается особая обязанность обеспечивать защиту конкуренции и не злоупотреблять своим положением.

Понятия «доминирующее положение», «рыночная сила» и «злоупотребление» существенно различаются в зависимости от страны.

В тех случаях, когда Компания Группы считается доминирующей на своём местном рынке, её возможности, как правило, будут ограничены в части применения определённых практик, таких как эксклюзивные

договорённости, программы лояльности с предоставлением скидок, дискриминация между равнозначными клиентами, установление чрезмерно высоких или чрезмерно низких (ниже себестоимости) цен, навязывание или объединение различных продуктов, а также иные формы недобросовестного использования своего рыночного положения.

Ограничения при перепродаже

Некоторые ограничения между сторонами, находящимися на разных уровнях цепочки поставок, такие как условия поддержания цены перепродажи между Поставщиком и дистрибьютором или реселлером, могут быть незаконными.

Ограничения, касающиеся возможности наших клиентов перепродавать продукцию в определённые территории или определённым группам клиентов, в ряде стран могут представлять собой серьёзное нарушение антимонопольного законодательства.

Поддержание цены перепродажи имеет место тогда, когда Поставщик стремится либо фактически контролирует или влияет (в том числе косвенно — посредством угроз и/или стимулов) на цены, по которым его клиенты перепродают его продукцию.

Правила, касающиеся поддержания цен при перепродаже и ограничений перепродажи, различаются в разных странах мира. Если это относится к вашей деятельности, вы обязаны быть знакомы с правилами, применимыми в тех странах, за которые вы несёте ответственность.

Слияния и поглощения (M&A)

В случаях, когда Компании Группы участвуют в сделках по слияниям и поглощениям, до завершения сделки может потребоваться подача обязательных уведомлений или заявок в одной или нескольких странах (в соответствии с антимонопольным законодательством, законодательством о контроле иностранных инвестиций или иными нормативными требованиями).

Обязанности по подаче таких уведомлений различаются в зависимости от страны, однако они всегда должны быть проверены при осуществлении слияний, поглощений (активов или акций), создании совместных предприятий, включая миноритарные инвестиции, а также при любых других изменениях контроля.

Все Компании Группы обязаны надлежащим образом управлять потоками информации в рамках таких сделок и строго соблюдать **Процедуру Группы по соблюдению требований при сделках M&A**.

Обращение за специализированной консультацией

Если мы участвуем в деловой деятельности, в рамках которой может применяться законодательство о конкуренции, мы обязаны следовать региональным, территориальным или рыночным руководствам, реализующим политику Группы и требования законодательства в данной области, а также консультироваться с местным юридическим консультантом.

Мы не должны исходить из предположения, что законодательство о конкуренции не применяется только потому, что на местном уровне такие нормы отсутствуют. Во многих странах, таких как США и страны Европейского союза, антимонопольное законодательство применяется экстерриториально — то есть с учётом того, где совершаются действия и где они оказывают влияние.

Обмен информацией о заработной плате и соглашения «не нанимать»

Мы не имеем права заключать соглашения или иным образом вступать в договор с конкурентами в отношении уровней заработной платы и социальных льгот. Обмен коммерчески чувствительной информацией о заработной плате и льготах с конкурентами также может создавать антимонопольные риски, поэтому перед рассмотрением любых подобных действий необходимо всегда консультироваться с юридическим отделом для получения специализированной правовой помощи.

Соглашения между конкурентами о не найме, переманивании или привлечении сотрудников друг друга также могут вызывать серьёзные вопросы с точки зрения законодательства о конкуренции, если только они не являются разумно связанными с законными сделками. Перед рассмотрением таких договорённостей следует обязательно получить консультацию юридического отдела.

В контексте управления персоналом понятие «конкуренты» охватывает значительно более широкий круг компаний и организаций из других отраслей и секторов, поскольку мы конкурируем на гораздо более широком рынке талантов.



Мы не должны исходить из предположения, что законодательство о конкуренции не применяется лишь потому, что на местном уровне такие нормы отсутствуют.

Во многих странах, например в США и странах Европейского союза, антимонопольное законодательство применяется экстерриториально — с учётом того, где совершаются действия и какие последствия они имеют.





Санкции и экспортный контроль

Мы привержены обеспечению того, чтобы наш бизнес осуществлялся в полном соответствии со всеми применимыми режимами санкций и экспортного контроля, и чтобы мы не участвовали ни в каких сделках, совершение которых запрещено.

Санкции запрещают почти все прямые и косвенные виды деятельности и операции с Подсанкционными территориями и Подсанкционными лицами, если такие действия подпадают под юрисдикцию соответствующего государственного органа. Поскольку мы ведём деятельность по всему миру, на нас распространяются несколько санкционных режимов, которые могут различаться по своему охвату, юрисдикции и ограничениям.

БАТ привержена соблюдению всех применимых санкций. Группа не будет терпеть какие-либо действия, которые могут привести к нарушению санкционного законодательства со стороны Компании или её персонала, а также любые действия, направленные на обход или уклонение от соблюдения применимых санкций. Такое поведение создаёт правовые риски для Группы и её сотрудников и может привести к нарушению БАТ определённых правовых и договорных обязательств.

Осведомлённость и соблюдение санкций и экспортного контроля

Мы обязаны быть осведомлены обо всех применимых санкционных режимах и мерах экспортного контроля, затрагивающих нашу деятельность, и неукоснительно их соблюдать.

Мы должны обеспечить, чтобы ни при каких обстоятельствах мы прямо или косвенно не:

- поставляли наши продукты или услуги либо не допускали их поставку любому лицу;
- приобретали товары или услуги у любого лица; либо

- иным образом не вступали во взаимодействие с любым лицом или имуществом в нарушение применимых санкций, торговых эмбарго, мер экспортного контроля или иных торговых ограничений

Санкции могут вводиться отдельными государствами, такими как США или Великобритания, а также наднациональными организациями, включая ООН и ЕС.

Санкции направлены не только на целые страны и могут предусматривать

экономические, торговые или дипломатические ограничения. Всё чаще они охватывают прямые или косвенные операции с физическими лицами, компаниями, организациями и группами, находящимися в различных странах мира и включёнными в санкционные списки по различным политическим основаниям.

- Некоторые санкции распространяются на операции с определёнными отраслями экономики, а также на экспорт или импорт товаров и услуг.

в или из определённых Санкционированных Территорий.

Некоторые санкционные режимы носят очень широкий характер. Так, например, санкции США могут применяться даже к лицам, не являющимся

гражданами или резидентами США, таким как БАТ, при осуществлении деятельности полностью за пределами США. В частности, санкции США запрещают использование долларов США и

американских банков даже при расчетах между неамериканскими сторонами, если такие операции связаны с Санкционированными Территориями или Санкционированными Лицами, а также экспорт, реэкспорт и транзит продукции

американского происхождения или продукции, содержащей компоненты американского происхождения, в Санкционированные Территории

либо в пользу отдельных Санкционированных Лиц. Даже при отсутствии связи с США правительство

США вправе и на практике вводит ответные санкции в отношении лиц, которые, по его мнению, оказывают существенную поддержку Санкционированным Лицам.

Отдельно от санкций меры экспортного контроля предусматривают лицензионные требования в отношении трансграничного перемещения определённых видов товаров. В случаях, когда на конкретный товар распространяются требования экспортного контроля, необходимо всегда

обеспечивать наличие соответствующей лицензии (лицензий) до его экспорта.

Нарушение санкционных режимов и требований экспортного контроля влечёт за собой серьёзные последствия, включая штрафы, отзыв экспортных лицензий и уголовную ответственность физических лиц, а также значительный ущерб деловой репутации.

Наши поставщики также могут запрещать использование их продуктов и услуг в связи с Санкционированными Территориями или с таких территорий, даже если это формально допускается законодательством для Группы.

Меры по обеспечению полного соблюдения требований

В соответствии с Процедурой соблюдения санкционных требований внутреннее контрольное механизмы компаний Группы и бизнес-подразделения должны минимизировать риск нарушения санкций и требований экспортного контроля, а также предусматривать обучение и поддержку, обеспечивающие понимание данных требований Сотрудниками и их эффективное применение. Это особенно важно для функций, связанных с международными финансовыми переводами, либо трансграничной поставкой, приобретением продуктов, технологий или услуг.

Перечень Санкционированных Территорий и Санкционированных Лиц регулярно изменяется. В случае если деятельность связана с продажей, закупкой или поставкой продуктов, технологий или услуг через государственные границы, необходимо поддерживать актуальность знаний о применимых правилах и в любое время строго соблюдать **Процедуру соблюдения санкционных требований**.

Несмотря на наличие санкций, в отдельных случаях могут существовать исключения, и осуществление деятельности, прямо или косвенно связанной с Санкционированной Территорией или Санкционированным Лицом либо приносящей им выгоду, может быть законным. Однако соответствующий правовой анализ является сложным и должен дополняться оценкой более широких рисков. В связи с этим до начала любой прямой или косвенной деятельности, связанной с Санкционированной Территорией или Санкционированным Лицом, требуется получение юридической консультации.

Мы также обязаны консультироваться с Юридической службой в случаях, когда операция вызывает **предупреждающие признаки (red flags)**, связанные с санкциями или экспортным контролем.

Все компании Группы обязаны соблюдать **Процедуру комплаенс-проверки сделок M&A**.

Кроме того, мы должны незамедлительно уведомлять местного юридического консультанта о любых сообщениях, запросах или требованиях, связанных с санкциями, поступающих от государственных органов либо наших деловых партнеров (включая банки). Наши банки и другие контрагенты нередко предъявляют требования,

выходящие за рамки законодательства, которые мы обязаны учитывать в рамках принципов прозрачности. Мы должны обеспечивать полную открытость во взаимодействии с банками и другими деловыми партнерами в части планируемого вовлечения их в деятельность, чувствительную с точки зрения санкций. В частности, недопустимо скрывать или искажать информацию о том, что та или иная деятельность связана с санкционными рисками.

Дополнительная информация о санкциях и мерах по управлению соответствующими рисками приведена в **Процедуре соблюдения санкционных требований**.



Борьба с незаконной торговлей

Незаконная торговля контрабандной или контрафактной продукцией наносит ущерб нашему бизнесу, а незаконное перенаправление подлинной продукции причиняет вред репутации БАТ. Мы обязаны вносить свой вклад в противодействие таким практикам.

Мы не одобряем и не допускаем какое-либо участие в незаконной торговле нашей продукцией

Мы обязаны обеспечить, чтобы:

- мы сознательно не участвовали в незаконной торговле продукцией Группы;
- наши деловые практики поддерживали исключительно законную торговлю продукцией Группы; и
- мы сотрудничали с государственными органами при проведении любых расследований, связанных с незаконной торговлей

Незаконная торговля оказывает негативное влияние на общество. Она лишает государства бюджетных доходов, способствует развитию преступности, вводит потребителей в заблуждение, побуждая их приобретать продукцию низкого качества, подрывает регулирование законной торговли и затрудняет предотвращение продаж несовершеннолетним.

Она также наносит ущерб нашему бизнесу и деловой репутации, обесценивает наши бренды и инвестиции в локальные операции и дистрибуцию.

Высокие акцизные налоги, разница в налоговых ставках, слабый пограничный контроль и неэффективное правоприменение способствуют развитию незаконной торговли. Мы полностью поддерживаем усилия государственных органов и регуляторов по ее устранению во всех формах при условии, что такие меры осуществляются законно и в строгом соответствии с нашей политикой нулевой терпимости к любым формам взяточничества, коррупции или мошенничества, с учетом повышенных коррупционных рисков при взаимодействии с государственными должностными лицами.

Поддержание контрольных мер для противодействия незаконной торговле нашей продукцией

Мы обязаны поддерживать контрольные меры, направленные на предотвращение незаконной продажи нашей продукции клиентами либо ее перенаправления в каналы незаконной торговли.

Такие меры должны включать:

- внедрение Процедуры комплаенса цепочки поставок, процедур «Знай своего клиента» и «Знай своего поставщика», включая Процедуру по противодействию финансовым преступлениям в отношении третьих лиц, а также иных применимых мер, с целью обеспечения поставок на рынки в объемах, соответствующих законному спросу; и
- процедуры по расследованию, приостановке и прекращению взаимоотношений с клиентами или поставщиками, подозреваемыми в участии в незаконной торговле.

Процедуры «Знай своего клиента» и «Знай своего поставщика», включая Процедуру по противодействию финансовым преступлениям в отношении третьих лиц и Процедуру комплаенса цепочки поставок, являются ключевыми инструментами и необходимы для обеспечения того, чтобы продукция Группы реализовывалась исключительно надежным и добросовестным контрагентам

клиентам, с использованием проверенных и надежных Поставщиков и в объемах, соответствующих законному спросу.

Мы обязаны ясно и однозначно доводить нашу позицию в отношении незаконной торговли до сведения клиентов и Поставщиков. По возможности мы должны предусматривать в договорных отношениях право проводить проверки, а также приостанавливать или прекращать сотрудничество, если у нас есть основания полагать, что они умышленно или по неосторожности вовлечены в незаконную торговлю.

Если у вас есть подозрения, что продукция Группы попала в каналы незаконной торговли, необходимо незамедлительно уведомить местного юридического консультанта.

Мониторинг и оценка незаконной торговли на наших рынках

Компании Группы должны иметь возможность на постоянной основе отслеживать уровень незаконной торговли на своих внутренних рынках, а также оценивать масштабы незаконной реализации продукции Группы или ее перенаправления на другие рынки.

Наши процедуры предусматривают выполнение конкретных действий, направленных на оценку уровня и характера незаконной торговли на соответствующем рынке.





Противодействие уклонению от уплаты налогов и отмыванию денег

Уклонение от уплаты налогов означает умышленное или недобросовестное причинение ущерба государственным доходам либо мошенническое уклонение от уплаты налогов в любой юрисдикции. Также правонарушением является содействие уклонению от уплаты налогов третьими лицами.

Отмывание денежных средств — это сокрытие или преобразование незаконно полученных денежных средств или имущества либо придание им видимости законного происхождения. Это включает владение или операции с доходами, полученными преступным путем. Наряду с отмыванием денежных средств, финансирование терроризма использует уязвимости финансовой системы для предоставления средств и других активов террористическим организациям.

Мы не должны принимать никакого участия в таких видах деятельности.



Отсутствие участия в уклонении от уплаты налогов и содействии уклонению от уплаты налогов

Мы не должны:

- совершать любые формы налогового мошенничества, уклоняться от уплаты налогов или содействовать уклонению от уплаты налогов другим лицом (включая другие компании Группы или любых третьих лиц);
- оказывать какую-либо помощь лицам, о которых нам известно или в отношении которых у нас есть подозрения, что они вовлечены в уклонение от уплаты налогов.

Мы должны:

- быть осведомлены обо всех налоговых требованиях и полностью соблюдать налоговое законодательство во всех юрисдикциях, в которых мы осуществляем деятельность;
- корректно учитывать и своевременно уплачивать все налоги, подлежащие уплате

Совершение уклонения от уплаты налогов или иного налогового мошенничества является преступлением как для компаний, так и для физических лиц. Денежные средства, не уплаченные в виде налогов надлежащим образом, могут рассматриваться как доходы, полученные преступным путём.

Также преступлением является содействие уклонению от уплаты налогов другой компанией или физическим лицом (включая другие компании Группы, наших поставщиков, клиентов и иных деловых партнеров). Это включает помощь третьему лицу или побуждение его к уклонению от уплаты налогов, осознанное участие в таком уклонении либо совершение любых действий, о которых известно или предполагается, что они приведут к уклонению от уплаты налогов в любой стране.

Важно различать законное налоговое планирование и уклонение от уплаты налогов, что в отдельных случаях может быть затруднительно. При наличии сомнений в разграничении налогового планирования и уклонения от уплаты налогов следует обратиться за консультацией к юристконсульту.

Поддержание контрольных мер для предотвращения содействия уклонению от уплаты налогов

Компании Группы могут нести ответственность за налоговое мошенничество либо за содействие уклонению от уплаты налогов, совершенное их Сотрудниками или иными третьими лицами.

В связи с этим компании Группы обязаны поддерживать контрольные меры, направленные на предотвращение риска того, что Сотрудники или деловые партнеры могут способствовать уклонению от уплаты налогов другим лицом или компаний. Такие меры должны включать:

- полное внедрение процедур Группы «Знай своего клиента» и «Знай своего поставщика», включая **Процедуру комплаенса цепочки поставок**, с целью проведения соразмерной комплексной проверки и установления соответствующих контрольных механизмов.

- включение положений о соблюдении налогового законодательства и недопустимости содействия уклонению от уплаты налогов в договоры с третьими лицами — в случаях, когда это уместно; проведение и обеспечение соответствующего обучения и поддержки для сотрудников, отвечающих за взаимодействие с третьими лицами и/или за выполнение наших налоговых обязательств;
- проведение расследований, а при необходимости — приостановление или прекращение сотрудничества с сотрудниками и третьими лицами, в отношении которых имеются подозрения в налоговом мошенничестве, уклонении от уплаты налогов или содействии такому уклонению.

Если у вас есть подозрения, что сотрудник, агент, подрядчик, клиент, Поставщик или иной деловой партнер совершает налоговое мошенничество, уклоняется от уплаты налогов или содействует уклонению от уплаты налогов, необходимо незамедлительно уведомить местного юридического консультанта.

Отсутствие участия в операциях с доходами, полученными преступным путем

Мы не должны:

- участвовать в каких-либо операциях, в отношении которых нам известно или есть основания подозревать, что они связаны с доходами, полученными преступным путем (включая доходы от уклонения от уплаты налогов); или
- быть иным образом осознанно прямо или косвенно вовлеченными в деятельность по отмыванию денежных средств.

Мы также обязаны обеспечивать, чтобы наша деятельность непреднамеренно не нарушала требования законодательства о противодействии отмыванию денежных средств.

В большинстве юрисдикций совершение операций с активами, о которых известно, подозревается или имеются основания подозревать, что они получены преступным путем, является уголовным преступлением для любых физических и юридических лиц.

Нарушение законодательства о противодействии отмыванию денежных средств может повлечь как ответственность компании, так и персональные правовые последствия для физических лиц.

Отказ принимать крупные суммы наличных денежных средств

Мы обязаны отказывать в принятии либо сообщать о следующих наличных платежах:

Компании Группы в странах ЕС и Великобритании не должны принимать наличные платежи на сумму свыше 10 000 евро (или эквивалент) в рамках одной операции либо серии взаимосвязанных операций.

Компании Группы в США (а также за пределами США при участии в операциях, связанных с США) не должны принимать наличные платежи на сумму свыше 10 000 долларов США (или эквивалент) в рамках одной операции либо серии взаимосвязанных операций.

Компаниям Группы в других юрисдикциях также следует по возможности избегать принятия значительных наличных платежей.

Осведомлённость и соблюдение применимых мер по противодействию терроризму

Мы обязаны обеспечивать, чтобы мы сознательно не оказывали содействие финансированию террористической деятельности и не поддерживали её каким-либо иным образом, а также чтобы наша деятельность не нарушала непреднамеренно не нарушала применимые меры по противодействию финансированию терроризма.

Внутренние контрольные механизмы компаний Группы должны включать проверки, направленные на недопущение взаимодействия с любыми юридическими или физическими лицами, организациями или объединениями, которые запрещены государственным органами или международными организациями в связи с подтверждёнными или предполагаемыми связями с террористической

деятельностью, а также с любыми лицами или организациями, участвующими в террористической деятельности, даже если они формально не включены в соответствующие перечни. Это обеспечивается, в том числе, посредством полного соблюдения раздела настоящего Кодекса делового поведения, посвящённого санкциям и экспортному контролю, **Процедуры по противодействию финансированию терроризма** и связанных с ней **Процедур соблюдения санкционных требований**.

Террористические группы могут использовать методы, схожие с теми, которые применяются преступными организациями, занимающимися отмыванием денежных средств. В частности, это может включать использование легального бизнеса от розничных торговых точек до компаний в сфере дистрибуции или финансовых услуг для финансирования своих сетей или перемещения незаконных денежных средств. При взаимодействии с такими предприятиями, организациями или физическими лицами существует риск непреднамеренного нарушения мер по противодействию финансированию терроризма.

В связи с этим мы должны быть особенно внимательны к тому, что признаки (red flags), характерные для отмывания денежных средств, могут также указывать на риски, связанные с финансированием терроризма.



К кому обратиться

Непосредственный руководитель

Высшее руководство

Локальный юрисконсульт

Руководитель отдела корпоративного комплаенса: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Горячая линия Speak Up: bat.com/speakuphotlines

Уполномоченные должностные лица Группы : gdo@bat.com

Минимизация риска вовлечения в финансовые преступления и сообщение о подозрительной деятельности

Мы обязаны иметь эффективные процедуры для:

- минимизации риска непреднамеренного участия в операциях, связанных с доходами, полученными преступным путем, включая мониторинг незаконных денежных и товарных потоков, а также иных признаков (red flags) отмывания денежных средств и финансирования терроризма;
- выявления и предотвращения отмывания денежных средств со стороны Сотрудников, должностных лиц, директоров, агентов, клиентов и Поставщиков;
- оказания поддержки Сотрудникам в выявлении ситуаций, которые должны вызывать подозрения в отношении отмывания денежных средств или финансирования терроризма;
- направления обязательных сообщений и отчетов в соответствующие компетентные органы в рамках требований законодательства о противодействии отмыванию денежных средств и финансированию терроризма.

Компании Группы обязаны обеспечить, чтобы их процедуры утверждения клиентов и Поставщиков («Знай своего клиента» и «Знай своего поставщика») были адекватными, основанными на оценке рисков и, по возможности, исключали взаимодействие с клиентами и Поставщиками, вовлеченными в преступную деятельность. Это должно включать полное внедрение **Процедуры по противодействию финансовым преступлениям в отношении третьих лиц (Third-Party AFC Procedure)**.

О любых подозрительных операциях или деятельности со стороны клиентов или иных третьих лиц следует незамедлительно сообщать Генеральному директору либо руководителю соответствующей функции, а также местному юридическому консультанту. Как общее правило, не следует раскрывать или обсуждать с другими коллегами (за исключением случаев строгой необходимости) факт сообщения о подозрениях в отмывании денежных средств, поскольку это может привести к совершению правонарушения, связанного с незаконным информированием

Настороженность в отношении признаков финансовых преступлений (red flags), включая:

- платежи в валюте, отличной от валюты счета, а также платежи наличными денежными средствами или их эквивалентами;
- платежи из нескольких источников в счет одного счета либо иные нетипичные способы оплаты;
- платежи, поступающие на счет или исходящие со счета, который не используется в рамках обычных деловых отношений, либо со счета, открытого в стране, не связанной с соответствующей поставкой товаров или услуг;
- запросы на избыточную оплату либо на возврат денежных средств после осуществления переплаты;
- платежи, осуществляемые третьими лицами, через третьих лиц либо в пользу третьих лиц (а также запросы на поставку нашей продукции таким лицам), не связанным с основной сделкой, включая компании-оболочки или формально зарегистрированные компании;
- платежи или поставки, осуществляемые компаниями или физическими лицами, учрежденными, проживающими либо ведущими деятельность в странах, имеющих репутацию «налоговых гаваней», а также платежи на банковские счета, открытые в таких странах.
- запросы на поставку нашей продукции в нетипичное место, использование необычных маршрутов доставки, а также одновременный импорт и экспорт одних и тех же товаров;
- предоставление недостоверной информации, включая искажение цен, неправильное описание поставляемых товаров или оказываемых услуг, некорректное отражение подлежащих уплате налогов, а также расхождения между отгрузочными и расчетными документами;
- отказ клиентов или Поставщиков предоставить надлежащие ответы на вопросы в рамках процедуры комплексной проверки, включая сведения о налоговой регистрации;
- подозрения в том, что торговые партнеры вовлечены в преступную деятельность, включая мошенничество или уклонение от уплаты налогов;
- чрезмерно сложные структуры сделок M&A или иных операций без очевидного коммерческого обоснования (компания Группы обязана применять **Процедуру комплаенса по сделкам M&A** ко всем применимым операциям).

- ❑ 1. Введение
- ❑ 2. Speak Up
- ❑ 3. Социальная и экологическая сфера
- ❑ 4. Персональная и деловая порядочность
- ❑ 5. Внешние заинтересованные стороны
- ❑ 6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность
- 7. Внешняя и внутренняя торговля
- 8. **Глоссарий**

8

Глоссарий

70 Термины и определения



Термины и определения

Близкий родственник

означает супругов, партнеров, детей, родителей, братьев и сестер, племянников и племянниц, тётей и дядей, бабушек и дедушек, внуков и двоюродных братьев и сестер (включая родственников, появившихся в результате брака, например, тещу или зятя). Под Близким родственником также понимается любое лицо, проживающее совместно с Сотрудником в одном домохозяйстве.

Сговор

любые договорённости с конкурентами, которые могут ограничивать или направлены на ограничение конкуренции. К ним относятся формальные и неформальные соглашения, как прямые, так и заключённые через третьих лиц, взаимопонимания, обмен коммерчески чувствительной информацией (прямо или косвенно), а также решения или рекомендации отраслевых и торговых ассоциаций.

Инвестиции в сообщество

добровольная деятельность, выходящая за рамки коммерческой и основной деятельности Компании, а также ее юридических обязательств, направленная на содействие экономической, социальной и экологической устойчивости стран и сообществ, в которых мы осуществляем деятельность. Такие инвестиции охватывают широкий круг вопросов и инициатив, как правило, с участием благотворительных организаций, неправительственных организаций (НПО) и институтов гражданского общества, и включают финансирование общественных проектов или благотворительные пожертвования, пожертвования в натуральной форме, а также волонтерскую деятельность Сотрудников.

Операции

включают любую продажу, покупку или передачу (в том числе в форме дарения), а также сделки со ставками на spread, контракты на разницу и иные производные инструменты, связанные с Ценными бумагами, прямо или косвенно, как от собственного имени, так и от имени другого лица. Полное определение приведено в **Кодексе по операциям с акциями**.

Сотрудники

в зависимости от контекста включают директоров, должностных лиц и штатных сотрудников компаний Группы.

Представительские мероприятия

включают любые формы виртуального или очного гостеприимства, такие как питание и напитки, участие в культурных или спортивных мероприятиях, поездки или проживание, предлагаемые или предоставляемые, а также получаемые или принимаемые от физического или юридического лица, не входящего в БАТ.

Подарки

включают любые ценности, даже если их денежную стоимость невозможно легко определить, предлагаемые или предоставляемые, а также получаемые или принимаемые от физического или юридического лица, не входящего в БАТ, которые не относятся к Представительским мероприятиям.

G&E

означает Подарки и/или Представительские мероприятия.

Трекер подарков и представительских мероприятий

автоматизированная система предварительного согласования и учета, обязательная к использованию в случае предоставления или получения Подарков и/или Представительских мероприятий для Государственных должностных лиц и представителей частного сектора, стоимость которых превышает установленный порог.

Группа и БАТ

означает British American Tobacco p.l.c. и все ее дочерние компании.

Компания Группы (Group Company)

означает любую компанию, входящую в Группу British American Tobacco.

Ненадлежащее поведение

означает совершение или несовершение деловой деятельности либо выполнения публичной функции с нарушением ожиданий добросовестности, беспристрастности либо обязанности, основанных на доверии.

Внутренняя информация

в отношении БАТ p.l.c. означает информацию конкретного характера, которая не является общедоступной, прямо или косвенно относится к БАТ p.l.c. или ее Ценным бумагам, и которая в случае обнародования могла бы оказать существенное влияние на цену Ценных бумаг БАТ p.l.c. или связанных с ними инвестиционных инструментов. Полное определение приведено в Кодексе по операциям с акциями.

Мгновенные сообщения

означают любую форму мгновенного или временного обмена сообщениями между средствами связи с использованием сторонних приложений (включая функции личных сообщений в социальных сетях), при которой сообщения не обеспечивают возможности группового управления записями и информацией.

Злоупотребление на рынке

означает поведение, которое наносит ущерб целостности финансовых рынков и подрывает общественное доверие к ценным бумагам и деривативам.

Сделки по слияниям и поглощениям (M&A) Процедура соблюдения требований

означает Процедуру соблюдения требований Группы при осуществлении сделок по слияниям и поглощениям.

Заинтересованное лицо частного сектора

означает все иные организации и физических лиц, за исключением публичных должностных лиц.

Публичное должностное лицо

включает любое лицо, находящееся на службе у государства или действующее от имени любого государственного или публичного органа/агентства, а также любое лицо, выполняющее публичные функции. К таким лицам, в частности, относятся: сотрудники национальных, региональных или местных органов власти, а также государственных ведомств или агентств (например, должностные лица министерств, вооружённых сил или полиции); лица, занимающие государственные должности; сотрудники государственных или контролируемых государством предприятий (например, государственной табачной компании); сотрудники международных публичных организаций, таких как Организация Объединённых Наций; должностные лица политических партий; кандидаты на выборные государственные должности; члены королевских семей; а также магистраты и судьи.

Запись

означает информацию в любом формате и на любом носителе, созданную или полученную физическим лицом в ходе осуществления деловой деятельности, независимо от места её хранения или физической формы.

Упоминания «законов

включают все применимые национальные и наднациональные законы и нормативные акты.

Лицо, подпадающее под санкции

означает физическое или юридическое лицо, с которым ведение бизнеса ограничено или запрещено в соответствии с санкционными режимами, введёнными и/или применяемыми ООН, США, ЕС, Великобританией и другими международными организациями и национальными правительствами. К таким лицам относятся, в том числе, но не ограничиваясь: физические или юридические лица, проживающие или находящиеся на территории, находящейся под санкциями, либо учреждённые в соответствии с законодательством Санкционной территории; лица, включённые в санкционные списки, поддерживаемые указанными юрисдикциями; а также лица, которые иным образом являются объектом или целью санкций. Также к таким лицам относятся не подпадающие под санкции или не включённые в санкционные списки лица, которые находятся в собственности или под контролем одного или нескольких лиц, подпадающих под санкции.

Санкционная территория

включает территории, в отношении которых ООН, США, ЕС, Великобританией и/или другими международными организациями или национальными правительствами введены всеобъемлющие или широкомасштабные территориальные санкции.

Ценные бумаги (Securities)

включают акции (в том числе американские депозитарные расписки — ADR), опционы, фьючерсы и любые иные виды деривативных контрактов, долговые обязательства, паи в институтах коллективного инвестирования (например, фондах), финансовые контракты на разницу (CFD), облигации, ноты или любые иные инвестиции, стоимость которых определяется ценой таких ценных бумаг. Полное определение см. в Кодексе о сделках с акциями (Code for Share Dealing).

Портал SoBS

означает платформу для фиксации, ведения и управления раскрытием конфликтов интересов.

Стандарты и SoBS

могут означать Групповые стандарты, изложенные в настоящем документе, и/или стандарты, принятые на локальном уровне компанией Группы.

Поставщики

означают любых третьих лиц, которые поставляют или предоставляют прямые материалы для продукции либо косвенные товары или услуги любой компании Группы BAT, включая консультантов, независимых подрядчиков, агентов, производителей, первичных производителей, субподрядчиков, дистрибьюторов и оптовых торговцев.

Налоги

означают все формы прямых и косвенных налогов, включая налоги на прибыль организаций и физических лиц, взносы на социальное страхование, таможенные и акцизные пошлины, НДС и налоги с продаж, а также любые иные виды налогов.

Компания

означает British American Tobacco p.l.c.

Коммуникационные приложения третьих лиц

означают любые формы коммуникаций (например, электронная почта, голосовые сообщения, чаты или текстовые сообщения), осуществляемые с использованием сторонних приложений (включая приложения социальных сетей с функцией прямых сообщений), в случаях, когда такие коммуникации не могут быть сохранены или доступны в соответствии с Политикой Группы по управлению записями и информацией (Group Records & Information Management).

Процедура

Включает, помимо прочего, такие приложения, как WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, SMS-сообщения, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal, а также любые другие аналогичные приложения.

Процедура Группы по противодействию финансовым преступлениям с участием третьих лиц (Third-Party AFC Procedure)

означает Групповую процедуру по противодействию финансовым преступлениям при работе с третьими лицами.

Пороговое значение

в отношении подарков и знаков гостеприимства (G&E), предлагаемых, предоставляемых или получаемых, означает:

- Публичные должностные лица:** свыше £20 — требуется предварительное одобрение через G&E Tracker.
- Заинтересованные лица частного сектора:** G&E на сумму свыше £20 до £200 — подлежат регистрации в G&E Tracker. Свыше £200 — требуется предварительное одобрение через G&E Tracker.

Компании Группы должны предоставлять руководство относительно того, что считается скромным и законным на их рынках, не превышая указанных сумм и с учётом местной покупательной способности и применимых нормативных требований.

Бумаги и печати

Бумага

Отпечатано в Великобритании типографией Roperprint Group на бумаге Revive, изготовленной на 100% из переработанного сырья и полностью состоящей из отходов потребительского использования. Вся целлюлоза не содержит элементарного хлора (Elemental Chlorine Free). Производственные фабрики имеют сертификаты ISO 14001 и экологическую маркировку EC (EMAS) в области экологического менеджмента. Данное издание напечатано на бумаге Revive 100 Silk, сертифицированной FSC® и полученной из ответственных источников. Это подтверждает наличие проверяемой цепочки поставок — от дерева в устойчиво управляемом лесу до готового документа на типографии.



Печать

Бумага имеет статус Carbon Balanced при поддержке World Land Trust — международной природоохранной благотворительной организации, которая компенсирует выбросы углерода за счёт приобретения и сохранения земель с высокой природоохранной ценностью. За счёт защиты существующих лесов, находящихся под угрозой вырубки, углерод сохраняется в связанном состоянии, который в противном случае был бы выброшен в атмосферу. Эти охраняемые леса продолжают поглощать углерод из атмосферы — данный механизм известен как REDD (сокращение выбросов от обезлесения и деградации лесов). В настоящее время REDD признан одним из наиболее экономически эффективных и быстрых способов сдерживания роста концентрации CO₂ в атмосфере и последствий глобального потепления. Помимо климатических преимуществ, сохранение этих земель способствует защите флоры и фауны, включая ряд видов, находящихся под угрозой исчезновения и включённых в Красный список исчезающих видов МСОП (IUCN Red List of Threatened Species).



www.carbonbalancedpaper.com

Для большей информации

Пожалуйста, обращайтесь:

Руководитель отдела корпоративного COMPLAINTS
(sobcc@bat.com) British American Tobacco p.l.c.
Globe House
4 Temple Place
London WC2R 2PG
United Kingdom
Tel: +44 (0)207 845 1000

Генеральный директор
АО СП «УЗБАТ А.О.»



Гадайтибаев Т.У.