

Утверждаю
Генеральный директор
ООО «АйТи-Альянс»

_____Л.А.Гургенян

Корпоративная (управленческая) политика

ООО «АйТи-Альянс»

Оглавление

Оглавление.....	2
1. Контекст и цели документа.....	3
1.1. Цели и задачи Политики.....	3
1.2. Методологическая база.....	3
2. Корпоративный профиль и философия управления.....	4
2.1. Идентификация объекта управления.....	4
2.2. Миссия и ценности как фундамент Политики.....	4
3. Политика в области прозрачности финансовой отчетности.....	4
3.1. Принципы подготовки и раскрытия информации.....	4
3.1.1. Достоверность и полнота.....	4
3.1.2. Специфика учета в ИТ-отрасли.....	5
3.2. Механизмы обеспечения прозрачности.....	5
3.3. Взаимодействие с заинтересованными сторонами.....	5
4. Политика соблюдения норм законодательства.....	6
4.1. Управление регуляторными рисками и аккредитация.....	6
4.2. Интеллектуальная собственность.....	6
4.3. Защита информации и персональных данных.....	7
4.4. Санкционный комплаенс и импортозамещение.....	7
5. Политика корпоративной этики.....	7
5.1. Антикоррупционная политика.....	7
5.1.1. Взаимодействие с государственными служащими.....	7
5.1.2. Коммерческий подкуп.....	8
5.2. Управление конфликтом интересов.....	8
5.3. Политика в отношении подарков и гостеприимства.....	8
5.4. Внутренняя этика и среда.....	8
5.4.1 Профессиональное поведение и использование рабочего времени.....	8
6. Стратегия управления рисками.....	9
6.1. Классификация рисков для ИТ-компании.....	9
6.2. Процесс управления рисками.....	9
7. Внедрение и контроль исполнения Политики.....	10
7.1. Ролевая структура.....	10
7.2. Линия доверия.....	10
7.3. Обучение и информирование.....	10

1. Контекст и цели документа

Для компании ООО «АйТи Альянс», специализирующейся на разработке программного обеспечения и системной интеграции в банковском и финансовом секторе, внедрение комплексной Управленческой Политики является критическим фактором устойчивого развития.

Настоящий документ определяет фундаментальные принципы управления ООО «АйТи Альянс» (далее – Компания).

Соблюдение положений данного документа является обязательным для всех органов управления, должностных лиц и сотрудников Компании.

1.1. Цели и задачи Политики

Основной целью настоящего документа является создание единого нормативного контура, регламентирующего принципы принятия управленческих решений. Политика призвана решить следующие стратегические задачи:

1. **Обеспечение соответствия:** Гарантировать сохранение статуса аккредитованной ИТ-компании и права на налоговые льготы в условиях реформы.
2. **Повышение инвестиционной привлекательности:** Сформировать прозрачную структуру отчетности, удовлетворяющую требованиям банков-партнеров и потенциальных инвесторов.
3. **Минимизация рисков:** Создать механизмы предотвращения коррупции, конфликта интересов и утечки интеллектуальной собственности.
4. **Укрепление бренда работодателя:** Формализовать этические нормы для привлечения и удержания высококвалифицированных ИТ-специалистов в условиях кадрового дефицита.

1.2. Методологическая база

При разработке Политики использованы следующие нормативные и методические источники:

- **Законодательство РФ:** Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ (в ред. 2025 г.), Федеральный закон № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Федеральный закон № 152-ФЗ «О персональных данных».
- **Стандарты корпоративного управления:** Кодекс корпоративного управления Банка России, принципы G20/OECD.
- **Отраслевые практики:** Анализ подходов лидеров российского ИТ-рынка (Positive Technologies, Softline, Группа Астра и т.д.).

2. Корпоративный профиль и философия управления

2.1. Идентификация объекта управления

Компания «АйТи Альянс» – надежный поставщик профессиональных ИТ-услуг, преимущественно для банковского сектора. Это накладывает специфические обязательства: банки, будучи жестко регулируемы субъектами (ЦБ РФ, 115-ФЗ), транслируют требования по комплаенсу и прозрачности на своих подрядчиков. Деятельность «АйТи Альянс» базируется на принципе максимальной доступности информации для партнеров. Параллельно с этим компания гарантирует высокий уровень финансовой надежности и безупречное качество операционного управления.

2.2. Миссия и ценности как фундамент Политики

Управленческая политика базируется на ценностном предложении компании:

- **Миссия** – создавать инновационные решения, на основе собственных продуктов, Open Source технологий, ПО ведущих мировых вендоров, развивать творческий и интеллектуальный потенциал, вместе с партнерами, удовлетворять потребности и ожидания наших клиентов, выстраивать доверительные долгосрочные отношения, организовывать командную работу и достигать максимальных результатов
- **Ключевые ценности:**
 - *Профессионализм:* Высокая репутация сотрудников и качество кода.
 - *Ответственность:* Соблюдение сроков и обязательств перед заказчиками.
 - *Инновационность:* Внедрение передовых технологий.

3. Политика в области прозрачности финансовой отчетности

Финансовая прозрачность в ИТ-индустрии – это маркер зрелости бизнеса. Она верифицирует легитимность операционной деятельности и снимает риски, связанные с обоснованием налоговых послаблений.

3.1. Принципы подготовки и раскрытия информации

3.1.1. Достоверность и полнота

Компания обязуется вести бухгалтерский и управленческий учет таким образом, чтобы он отражал реальное экономическое содержание операций, а не только их юридическую форму.

- **Стандарты учета:** Основная отчетность формируется в соответствии с РСБУ (Российскими стандартами бухгалтерского учета).
- **Управленческая отчетность:** Внедряется система ежемесячной управленческой отчетности, позволяющая руководству оперативно реагировать на кассовые разрывы и отклонения от бюджета.

3.1.2. Специфика учета в ИТ-отрасли

Политика устанавливает жесткие правила признания выручки и расходов, критичные для сохранения ИТ-аккредитации:

- Компания вводит строгую сегрегацию доходов от профильной ИТ-деятельности (разработка ПО, лицензирование, техподдержка) и прочих доходов. Это необходимо для подтверждения соблюдения условия о доле профильной выручки.
- Расходы на создание собственных программных продуктов (нематериальных активов) подлежат капитализации, что повышает валюту баланса и инвестиционную привлекательность.

3.2. Механизмы обеспечения прозрачности

Механизм	Описание и регламент	Целевая аудитория
Отчет по запросу	Предоставление отчета, интегрированного с основными финансовыми показателями. Раскрытие информации о стратегии, рисках и результатах деятельности.	Заказчики, Банки
Раскрытие бенефициаров	Готовность раскрыть структуру конечных бенефициарных владельцев по запросу банков-партнеров в рамках процедур KYC/AML.	Банки, Финмониторинг

3.3. Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Политика провозглашает принцип «открытых дверей» для ключевых стейкхолдеров:

- **Для ФНС и Минцифры:** Оперативное предоставление справок-расчетов доли ИТ-выручки и уровня средней заработной платы.

- **Для банков:** Предоставление расшифровок дебиторской и кредиторской задолженности, подтверждающих ликвидность бизнеса.

4. Политика соблюдения норм законодательства

Для ИТ-компании любое нарушение законодательства чревато потерей аккредитации, уголовным преследованием топ-менеджмента и попаданием в реестр недобросовестных поставщиков.

Деятельность Компании строится на безусловном соблюдении Конституции РФ, федеральных законов и иных нормативных правовых актов.

4.1. Управление регуляторными рисками и аккредитация

Компания рассматривает статус аккредитованной ИТ-организации как стратегический актив. Политика устанавливает следующий регламент его защиты:

1. **Мониторинг критериев:** Финансовый директор ежеквартально проводит сверку показателей Компании с требованиями Постановления Правительства РФ № 1729 (доля выручки от основной деятельности, уровень зарплат).
2. **Проверка контрагентов:** Штатный юрист осуществляет проверку всех новых клиентов и поставщиков на предмет нахождения в санкционных списках и наличия признаков фирм-однодневок, чтобы избежать обвинений в получении необоснованной налоговой выгоды.

4.2. Интеллектуальная собственность

Для разработчика ПО чистота прав на интеллектуальную собственность является основой бизнеса. Компания уважает права третьих лиц на интеллектуальную собственность. Использование нелицензионного программного обеспечения запрещено. Все права на разработки сотрудников оформляются как служебные произведения.

- **Служебные произведения:** Политика жестко регламентирует процесс оформления прав на код, созданный сотрудниками. В трудовые договоры включаются расширенные положения о переходе исключительных прав к работодателю. Внедряется процедура подписания актов приема-передачи служебных произведений (кода, дизайна, документации).
- **Open Source Software:** Использование библиотек с открытым исходным кодом допускается только после проверки типа лицензии (MIT, Apache, GPL). Запрещается использование компонентов с «вирусными» лицензиями (Copyleft) в проприетарном ПО, передаваемом заказчиком, без соответствующего раскрытия кода.

4.3. Защита информации и персональных данных

Компания обеспечивает защиту персональных данных клиентов и сотрудников в соответствии с 152-ФЗ, применяя необходимые организационные и технические меры. В соответствии с требованиями 152-ФЗ и спецификой работы с банковскими данными:

- Все базы данных с персональными данными граждан РФ хранятся исключительно на серверах, расположенных на территории России.
- В Компании вводится Положение о коммерческой тайне. Все сотрудники и подрядчики подписывают NDA (Соглашение о неразглашении). Доступ к коду и данным клиентов предоставляется по принципу минимальной необходимости.

4.4. Санкционный комплаенс и импортозамещение

Учитывая геополитическую обстановку:

- Компания отдает приоритет использованию отечественного ПО (из Единого реестра) и оборудования.
- При работе с зарубежными вендорами проводится анализ рисков отключения сервисов или отказа в техподдержке. Разрабатываются планы непрерывности бизнеса на случай технологической изоляции.

5. Политика корпоративной этики

Этика в ИТ - это не абстрактное понятие, а инструмент управления рисками мошенничества и репутацией. Кодекс корпоративной этики «АйТи Альянс» является документом прямого действия. Мы строим отношения с партнерами и клиентами на основе доверия. Мы не даем обещаний, которые не можем выполнить, и несем ответственность за свои слова и действия.

5.1. Антикоррупционная политика

Компания заявляет о полной нетерпимости к коррупции в любых ее проявлениях, руководствуясь ст. 13.3 Федерального закона № 273-ФЗ.

5.1.1. Взаимодействие с государственными служащими

Запрещается предлагать, обещать или передавать деньги, ценности или услуги государственным и муниципальным служащим с целью оказания влияния на их действия или решения (получение тендеров, ускорение процедур).

5.1.2. Коммерческий подкуп

Сотрудникам запрещается получать какое-либо вознаграждение от поставщиков или партнеров за лоббирование их интересов. Выбор поставщиков оборудования и ПО осуществляется исключительно на основе критериев цены, качества и надежности через прозрачные закупочные процедуры.

5.2. Управление конфликтом интересов

Конфликт интересов возникает, когда личные интересы сотрудника (или его близких родственников) противоречат интересам Компании.

Регламент:

- При возникновении потенциального конфликта (например, участие родственника в тендере Компании) сотрудник обязан немедленно уведомить своего руководителя.
- Компания не запрещает работу родственников, но исключает их прямое подчинение друг другу.

5.3. Политика в отношении подарков и гостеприимства

- Допускается обмен деловыми сувенирами (календари, ручки) незначительной стоимости (до 10 000 рублей) в соответствии с обычаями делового оборота. Подарки стоимостью выше лимита подлежат декларированию и, по решению руководства, могут быть переданы на благотворительность или поставлены на баланс Компании.

5.4. Внутренняя этика и среда

Мы создаем среду, свободную от дискриминации и притеснений. Каждый сотрудник имеет право на уважительное отношение и справедливую оценку своего труда.

Компания стремится создать атмосферу психологической безопасности:

- Запрещена дискриминация по полу, возрасту, национальности, вероисповеданию. Оценка сотрудников производится исключительно по профессиональным качествам.
- Не допускаются харассмент, буллинг и неуважительное отношение к коллегам.
- Поощряется открытый диалог. Руководители придерживаются политики «открытых дверей».

5.4.1 Профессиональное поведение и использование рабочего времени

Сотрудники обязуются использовать рабочее время для выполнения своих должностных обязанностей. Личные дела (включая личные звонки, соцсети и т.п.) допускаются только в разумных пределах и не должны мешать работе.

Корпоративные устройства (телефоны, ноутбуки, почта) предназначены преимущественно для служебных целей. Их личное использование должно быть умеренным и не нарушать политики информационной безопасности и

конфиденциальности.

Сотрудник обязуется быть доступен коллегам и руководству в течение установленного графика работы, за исключением согласованных перерывов или отсутствий.

6. Стратегия управления рисками

Неотъемлемой частью Управленческой Политики является интеграция риск-менеджмента в процессы принятия решений.

6.1. Классификация рисков для ИТ-компаний

Категория риска	Описание	Стратегия управления
Кадровые риски	Потеря ключевых разработчиков, рост ФОТ, выгорание.	Развитие HR-бренда, программы опционов/премирования, создание базы знаний для снижения зависимости от уникальных специалистов.
Проектные риски	Срыв сроков, превышение бюджета.	Использование методологий Agile/Scrum, жесткое управление требованиями, регулярные ревью с заказчиком.
Киберриски	Взлом инфраструктуры, утечка кода, DDoS-атаки.	Регулярные пентесты, внедрение процессов DevSecOps, страхование киберрисков.
Финансовые риски	Кассовые разрывы из-за постоплаты проектов.	Поддержание кредитных линий, факторинг, тщательное планирование денежного потока.

6.2. Процесс управления рисками

Риск-менеджмент в «АйТи Альянс» носит циклический характер:

1. Ежеквартальные сессии с владельцами бизнес-процессов.
2. Ранжирование рисков по матрице «Вероятность x Влияние».
3. Выбор стратегии (избежание, снижение, передача, принятие).
4. Отслеживание ключевых индикаторов риска (KRI) в управленческой отчетности.

7. Внедрение и контроль исполнения Политики

Нарушение положений данной Политики рассматривается как дисциплинарный проступок и может повлечь за собой меры дисциплинарного взыскания вплоть до увольнения, а в случаях, предусмотренных законом, – административную или уголовную ответственность.

Контроль за соблюдением Политики возлагается на Генерального директора и уполномоченных им лиц.

7.1. Ролевая структура

- **Учредители:** Утверждают текст Политики и вносят стратегические изменения.
- **Генеральный директор:** Несет персональную ответственность за соблюдение Политики и создание этической среды.
- **Ответственный за соблюдение Политики сотрудник:** Осуществляет оперативный контроль, проводит тренинги, рассматривает сообщения о нарушениях.

7.2. Линия доверия

Компания организует каналы для анонимного сообщения о нарушениях Политики, коррупции или неэтичном поведении (специальный e-mail, форма на интранет-портале).

- Компания гарантирует конфиденциальность заявителям и защиту от преследования при условии добросовестности сообщения.

7.3. Обучение и информирование

- Все новые сотрудники знакомятся с Политикой под роспись при приеме на работу.
- Текст Политики размещается в открытом доступе на корпоративном сайте в разделе «О компании».