

Приложение №3
к Решению №3
ТОО «VERTEX HOLDING»
(единственного акционера
АО «ГРК «Бенкала»)
от 27 ноября 2019 года

УТВЕРЖДЕНО



Ж. Розум

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АО «Горнорудная Компания «Бенкала»**

ВВЕДЕНИЕ

1. Целью настоящего Кодекса корпоративного управления (далее – Кодекс) является систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение прозрачности деятельности Общества и подтверждение готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления посредством:

ответственного, добросовестного и эффективного управления;
эффективной работы Совета директоров, Генерального директора, которые действуют в интересах Единственного акционера и Общества;
должного раскрытия информации и прозрачности, а также эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля.

2. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Общество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

4. Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, его размер, этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного рассмотрения и анализа соответствующих обстоятельств Советом директоров и утверждения допускаемого отхода Единственным акционером.

5. Общество признает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего Законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению и вносить при необходимости, соответствующие предложения на рассмотрение Единственного акционера.

6. Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе и во взаимоотношениях с Единственным акционером и дочерними и зависимыми организациями.

7. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Единственный акционер	ТОО «VERTEX HOLDING», высший орган Общества
Совет директоров	Орган управления Общества
Директор/ы	Член/ы Совета директоров Общества
Независимые Директоры	Директоры, определяемые как независимые в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом
Корпоративный секретарь	Корпоративный секретарь
Генеральный директор	Единоличный руководитель Исполнительного органа Общества
Законодательство	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Устав	Устав Общества
Кодекс	Кодекс корпоративного управления Общества
Комитет по Аудиту	Комитет по Аудиту Совета директоров

Комитет по Вознаграждениям и Назначениям	Комитет по Вознаграждениям и Назначениям Совета директоров
Комитет/ы	Комитет/ы Совета директоров
Комитет по стратегическому планированию	Комитет по стратегическому планированию
Корпоративный конфликт	разногласия или спор между: 1) Единственным акционером и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами; либо 3) органами Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Общества, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества
Заинтересованное лицо	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества
Существенные корпоративные события	ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества
Общество	Акционерное общество «Горнорудная Компания «Бенкала»

8. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в Законодательстве, Уставе.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

9. Общество создано с целью извлечения прибыли в процессе осуществления производственной деятельности в соответствии с контрактами на недропользование, предоставляющими право на разведку и добычу твердых полезных ископаемых на территории Республики Казахстан.

10. Общество на дату утверждения Кодекса выпустило 10 000 000 простых акций по цене 1 000 тенге за одну простую акцию.

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ

11. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль над деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Генеральным директором и Заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера.

12. Общество рассматривает корпоративное управление, как средство повышения эффективности деятельности Общества и укрепления его репутации, снижения затрат на привлечение капитала. Общество рассматривает внедрение надлежащей системы корпоративного управления, как свой вклад в обеспечение транспарентного ведения бизнеса в Республике Казахстан.

13. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением

Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих частях Кодекса.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Генеральным директором;
- принцип самостоятельной деятельности Общества;
- принципы прозрачности, объективности и своевременности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принцип эффективной кадровой политики;
- принцип охраны окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

14. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

15. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций, оценок от аналитиков, консультантов и рейтинговых агентств, при необходимости.

1.1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

16. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту эффективности на задействованные активы Общества.

17. Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

18. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном Законодательством.

19. Порядок обмена информацией между Обществом и Единственным акционером регулируется Законодательством, Уставом и документами Общества.

1.2. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

20. Деятельность Совета директоров строится на принципах:

- максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Общества, а также защиты прав Единственного акционера;
- профессионализма и объективности;
- ответственности за деятельность Общества.

21. Совет директоров должен действовать добросовестно и с должной осмотрительностью в интересах Общества и Единственного акционера на основе всей необходимой информации.

22. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

23. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров.

24. Председатель Совета директоров и Генеральный директор не должны быть представлены одним и тем же лицом.

Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Генеральным директором, ответственным за текущую деятельность Общества, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих документах Общества.

25. Разделение полномочий между Советом директоров и Генеральным директором, должно быть отражено в соответствующих положениях о Совете директоров и Генеральном директоре.

26. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания, которая утверждается Советом директоров. Председатель Совета директоров вместе с Корпоративным секретарем обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации по вопросам, выносимым на их рассмотрение. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную связь с Единственным акционером. Председатель Совета директоров также обеспечивает эффективную работу Директоров в Совете директоров и налаживает конструктивные отношения между Директорами и Советом директоров.

27. В составе Совета директоров не менее одной трети от общего числа Директоров должны быть представлены Независимыми Директорами. Критерии независимости определены в соответствии с законодательством и закреплены в положении о Совете директоров Общества.

28. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Единственного акционера и Общества.

1.3. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

29. Общество признает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим профессиональный менеджер в лице Генерального директора. Общество также признает, что в процессе управления решаются сложные задачи и для их решения достаточен единоличный руководитель Исполнительного органа Общества.

30. Деятельность Генерального директора строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Единственного акционера и полностью подотчетна решениям Единственного акционера и Совета директоров.

31. Ни одно лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Генеральным директором.

32. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, направленной на выполнение целей и стратегических задач Общества, утвержденных Советом директоров и закреплённых в соответствующих документах Общества.

33. Основными принципами работы Генерального директора являются компетентность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность, профессионализм и объективность.

1.4. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

34. Деятельность Общества осуществляется в целях обеспечения соблюдения интересов Единственного акционера Общества, в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава.

35. Общество будет постоянно осуществлять свою деятельность самостоятельно.

36. Сделки и отношения между Обществом и Единственным акционером осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего Законодательства.

1.5. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

37. Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления. Раскрытие информации проводится в порядке, определенном положением о представлении документов, регулирующим вопросы раскрытия информации и Уставом Общества.

38. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Общество стремится обеспечить разумный баланс между открытостью и защитой коммерческих интересов Общества. В положение о представлении информации учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

1.6. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

39. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

40. Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Генеральным директором строятся на подотчетности и контроле, взаимном доверии и уважении.

1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

41. Общество следует нормам Законодательства и документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

42. Одним из основных принципов дивидендной политики, является обеспечение прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

43. Дивидендная политика Общества должна быть прозрачной и доступной для изучения Единственным акционером, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

1.8. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

44. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных Законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

45. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Общества, улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.

46. Общество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с документами Общества.

47. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Общества.

1.9. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

48. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

49. В Обществе должен быть разработан документ, определяющий политику Общества в сфере охраны окружающей среды.

50. Общество будет стремиться к проведению экологического аудита, в том числе в своих дочерних и зависимых организациях.

1.10. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

51. Члены Совета директоров и Генеральный директор, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

52. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Общества должны своевременно раскрывать информацию о конфликте интересов Корпоративному секретарю, другим членам Совета директоров или Генеральному директору и воздерживаться от голосования по таким вопросам.

53. Члены Совета директоров и Генеральный директор, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям Законодательства и положениям настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

1.10.1. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

54. Общество обеспечивает четкую координацию действий органов Общества по предупреждению корпоративных конфликтов.

55. Общество обеспечивает максимально полное и скорейшее урегулирование таких конфликтов, в случае их возникновения.

56. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не должны принимать участия в его урегулировании.

57. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера, являясь при этом законным и обоснованным.

58. В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Единственного акционера, так и деловой репутации Общества.

59. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.

60. Генеральный директор от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов, принятие решений по которым отнесено к компетенции Генерального директора.

61. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по организационному содействию в обеспечении максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

62. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Генерального директора (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа, либо принятые им акты).

1.10.2. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

63. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

64. Все работники Общества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

65. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

1.11. ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ

66. Общество признает и уважает права всех Заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

67. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.

68. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

69. Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Генерального директора и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

2. ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА

70. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и документами Общества, в том числе:

- о Совете директоров;
- о Генеральном директоре;
- о Комитетах (по мере их учреждения);
- о Корпоративном секретаре;
- о внутреннем контроле;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации;
- о корпоративном управлении в дочерних и зависимых обществах;
- о кодексе деловой этики.

71. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

72. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено в соответствующих документах, и обеспечивать соблюдение интересов Единственного акционера.

73. Система органов Общества включает:

- высший орган Общества – Единственный акционер;
- орган управления – Совет директоров, отвечающий за общее стратегическое руководство и контроль над работой исполнительного органа в интересах Общества и Единственного акционера;

единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, руководит текущей деятельностью Общества и реализует стратегию, определенную Советом директоров и утвержденную Единственным акционером.

74. Служба внутреннего аудита Единственного акционера – орган, осуществляющий в соответствии с Меморандумом о партнерстве в области внутреннего контроля, корпоративного управления и риск менеджмента контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.

75. Корпоративный секретарь – работник Общества, обеспечивающий соблюдение органами управления требований положений и норм Законодательства. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции консультанта для членов Совета директоров и Генерального директора Общества.

76. Взаимоотношения между Обществом и дочерними и зависимыми организациями осуществляются в рамках утвержденных корпоративных процедур, через соответствующие органы Общества и его дочерних и зависимых организаций. Обращение работников Общества в дочерние и зависимые организации осуществляется в рамках утвержденных корпоративных процедур.

77. Органы Общества разрабатывают и в установленном порядке представляют на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера документы Общества, в соответствии с Уставом и нормами Законодательства.

ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

78. Общество считает наличие профессионального и независимого Совета директоров важнейшей составляющей эффективного корпоративного управления. Генеральный директор отвечает за руководство текущей деятельностью в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1.1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

79. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законодательством, Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров Общества.

80. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на среднесрочную и долгосрочную перспективу. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Генерального директора.

81. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

82. К компетенции Совета директоров относится утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом Совет директоров обязан своевременно уведомить Единственного акционера о возможности возникновения существенных рисков и недостатках в системе управления рисками.

83. Совет директоров заслушивает отчеты Службы внутреннего аудита Единственного акционера по результатам проверки эффективности системы внутреннего контроля Общества, в пределах содействия, в следующие сроки:

- 1) квартальные – к 15 числу месяца, следующего за отчетным кварталом;
- 2) годовой – к 25 января.

По запросу председателя Совета директоров по результатам оказания содействия представляется краткий ежемесячный отчет.

84. Совет директоров определяет информационную политику Общества, представляет Единственному акционеру обоснование классификации по разграничению информации, подлежащей и не подлежащей раскрытию, и обеспечивает раскрытие Обществом информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства.

85. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы точка зрения Единственного акционера доходила до Совета директоров в целом. Председатель Совета директоров также обеспечивает обсуждение стратегии развития Общества с Единственным акционером.

86. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Единственного акционера и Общества на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Единственного акционера и Общества.

87. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

88. Совет директоров принимает решение о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность (-и) в других организациях Директорами (за исключением Директоров, являющихся государственными служащими), Генеральным директором, иными работниками Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

89. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Совета директоров, Директоров, Генерального директора, Председателя и Генерального директора, Службы внутреннего аудита и ее руководителя.

1.2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

90. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Единственного акционера.

91. Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером.

92. Члены Совета директоров избираются на срок не более трех лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 6 лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Одно и то же лицо не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет подряд, но при этом избрание такого лица в Совет директоров должно происходить ежегодно.

93. Избрание новых Директоров осуществляется в порядке, предусмотренном Законодательством, Уставом и положениями Общества.

94. Единственному акционеру должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная информация, в соответствии с Положением о Совете директоров.

95. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и/или отраслевой среде, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Единственного акционера и Общества.

96. Не может быть избрано на должность Директора лицо:

имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

ранее являвшееся председателем совета директоров, первым руководителем (председателем правления), заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

97. Условия избрания Директоров должны быть доступны для проверки. В условиях избрания Директоров должен указываться предполагаемый срок избрания, а также затраты времени на выполнение обязанностей.

98. Совет директоров организует программу введения в должность для ознакомления с деятельностью Общества, сферами его бизнеса для избранных Директоров, а также программу совершенствования знаний и навыков Директоров, необходимых для его работы в составе Совета директоров.

99. Отношения между Директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований Законодательства, положений настоящего Кодекса и документов Общества. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства Директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям Независимых Директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и др.).

В договорах могут устанавливаться сроки выполнения Директорами отдельных обязанностей.

Срок действия договоров составляет один год, с возможностью их продления на тех же или новых условиях сроком на один год, но не более трех лет.

Единственным акционером может быть утвержден типовой договор с Директором.

100. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора, ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров, которое утверждается решением Единственного акционера Общества.

101. Совет директоров в составе годового отчета о своей деятельности, представляемого Единственному акционеру, должен указать каждого Директора, которого он считает независимым. Совет директоров должен установить, являлся ли Директор независимым при принятии решений; указать причины признания Директора независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по Законодательству, а также существование отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора независимым, в том числе, если Директор:

являлся работником Общества или его дочерней организации в течение последних пяти лет;

получал или получает дополнительное вознаграждение от Общества за исключением вознаграждения Директора;

занимая подобную должность в других организациях или органах, имеет значительные связи с другими Директорами через такое участие в других организациях или органах;

представляет Единственного акционера или государственные органы управления; являлся Директором более девяти лет подряд.

Указанные в настоящем пункте положения должны быть установлены в Уставе.

1.3. СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТЫ

102. В Обществе создаются следующие Комитеты Совета директоров:

Комитет по Аудиту;

Комитет по Назначениям и Вознаграждениям;

Комитет по стратегическому планированию;

иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

103. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров.

104. Деятельность всех Комитетов регулируется Положениями о комитетах, утверждаемыми Советом директоров, содержащими данные о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

105. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается председателем Комитета. В случае необходимости в составы Комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров.

Генеральный директор не может быть членом Комитета.

106. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Отдельный раздел годового отчета Совета директоров посвящается работе Комитетов.

107. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

108. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из двух человек, являющихся Независимыми Директорами. Председатель Комитета по Аудиту избирается из числа его членов.

Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по Аудиту необходимо в интересах Единственного акционера и Общества. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение в годовом отчете перед Единственным акционером.

В составе Комитета по Аудиту как минимум один из его членов должен иметь глубокие знания в области бухгалтерского учета и/или подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

109. Деятельность Комитета по Аудиту направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения Законодательства, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

КОМИТЕТ ПО НАЗНАЧЕНИЯМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

110. Совет директоров создает Комитет по Назначениям и Вознаграждениям. Комитет по Назначениям и Вознаграждениям состоит из трех Директоров, два из которых являются Независимыми директорами. Председатель Комитета по Назначениям и Вознаграждениям избирается Советом директоров из числа Независимых Директоров.

111. Комитет по Назначениям и Вознаграждениям создается в целях разработки рекомендаций по привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Генерального директора, и на иные должности в Обществе, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

112. Комитет по Назначениям и Вознаграждениям разрабатывает рекомендации Совету директоров по вопросам вознаграждения Директоров, Генерального директора, и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

113. Комитет по Назначениям и Вознаграждениям при рассмотрении вознаграждения вышеуказанной категории лиц принимает во внимание выполнение ими должностных обязанностей, и/или ключевые показатели деятельности Общества, утвержденные Единственным акционером и/или Советом директоров, а также оплату труда в других, аналогичных по виду и масштабам деятельности, компаниях. При этом необходимо учесть риск повышения вознаграждения без соответствующего усовершенствования деятельности Общества.

114. Комитет по Назначениям и Вознаграждениям рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения Директорам и Генеральным директорам дочерних и зависимых организаций и выносит соответствующие предложения и замечания.

115. В тех случаях, когда Директоры, Генеральный директор и иные работники Общества задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету по Назначениям и Вознаграждениям, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

1.4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

116. Деятельность Совета директоров основывается на принципах компетентности, эффективности, активности, добросовестности, своевременности, разумности, ответственности и точности.

117. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже шести раз в году.

118. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета директоров. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета директоров.

119. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Директорами и Корпоративным секретарем и включает поименные результаты голосования. Общество хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений, например, таких как одобрение крупных сделок. Особенности проведения заочного голосования членов Совета директоров устанавливаются Законодательством, Уставом Общества и Положением о Совете директоров.

120. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах голосования, с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

121. Рассмотрение и принятие решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам деятельности Общества осуществляется на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

122. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий Директор может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов,

используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

123. Директор, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.

124. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

125. Директоры должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с Генеральным директором и работниками Общества.

126. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими Директорами после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.

127. В годовом отчете Совета директоров, включаемом в состав годового отчета Общества и предоставляемом Единственному акционеру в установленные им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:

состав Совета директоров и Генеральный директор, в том числе с указанием Председателя Совета директоров, Независимых Директоров, критерии отбора Независимых Директоров, Генерального директора и членов Комитетов;

количество заседаний Совета директоров и его Комитетов, а также посещение каждым из Директоров заседаний Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит;

отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;

отчет о работе Совета директоров и Генерального директора, включая полную информацию о вопросах, по которым решения принимаются Советом директоров или Генеральным директором, а также вопросах, решения по которым делегированы Генеральному директору;

оценка позиции Общества и перспектив его развития;

оценка деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Генерального директора, Службы внутреннего аудита и ее руководителя в пределах Содействия в соответствии с Меморандумом;

принятые меры по учету Советом директоров мнений Единственного акционера в отношении Общества (с помощью непосредственного общения, брифингов).

1.5. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

128. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю оценку своей работы, работы его Комитетов, каждого из Директоров, и ее результаты обсуждаются на заседании Совета директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности.

129. Директоры проводят ежегодные заседания под руководством одного из Независимых Директоров по оценке работы Председателя.

130. Председатель Совета директоров, Комитет по Назначениям и Вознаграждениям должны ознакомиться с результатами оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Единственному акционеру избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение Директоров от должности.

1.6. ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

131. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и надлежащего качества информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения, в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий год.

132. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Генеральный директор, Служба внутреннего аудита обязаны своевременно предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

133. Председатель Совета директоров должен обеспечить предоставление вновь избранным Директорам программы введения в должность.

134. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий год.

135. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

1.7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

136. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Единственного акционера.

137. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения и мотивации Директоров и их эффективной деятельности.

138. В Обществе должна быть принята транспарентная политика вознаграждения Директоров. Размер вознаграждения Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.

139. Условия вознаграждения Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними Единственным акционером, и, во внутреннем документе Общества.

140. Генеральный директор не получает вознаграждение за работу в Совете директоров.

2. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

141. Генеральный директор обязан исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

142. Генеральный директор вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

143. Генеральный директор несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства, и документов и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

144. Генеральный директор несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

145. Генеральный директор должен создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, сознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное положение.

146. Задачи, функции, критерии назначения Генерального директора и порядок деятельности Генеральный директор, помимо Кодекса, определяются Уставом и документами (положениями) Общества.

2.1 ИЗБРАНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

147. При избрании на должности Генерального директора Совет директоров следует положениям документов Общества, в которых определены квалификационные требования к кандидатам на эту должность и процедура его избрания.

148. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия Генерального директора.

149. Предложения по кандидатам на избрание Генеральным директором на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Совета директоров.

150. Генеральный директор вправе назначаться неограниченное количество раз.

151. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Совета директоров, полномочия действующего Генерального директора продлеваются на срок до проведения очередного заседания Совета директоров с соответствующей повесткой дня.

152. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия Генерального директора.

153. Кандидаты на должности Генерального директора должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию.

154. Отбор и назначение Генерального директора производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Положением о Генеральном директоре, утвержденным Советом директоров.

155. Отношения между Обществом и Генеральным директором оформляются договорами. Договоры должны содержать, права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства Генерального директора по соблюдению положений настоящего Кодекса.

156. Советом директоров может быть утвержден типовой договор с Генеральным директором.

2.2. ПОРЯДОК РАБОТЫ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

157. Порядок работы Генерального директора регулируется положением о Генеральном директоре Общества.

2.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОЦЕНКА РАБОТЫ

158. Размер вознаграждения Генерального директора определяется Советом директоров по рекомендации Комитета по Назначениям и Вознаграждениям с учетом мнения Единственного акционера.

159. Вознаграждение Генерального директора состоит из постоянной и переменной частей, причем последняя зависит от ключевых показателей работы Генерального директора и увязана с его уровнем квалификации и личным вкладом в результаты деятельности Общества.

160. Политика вознаграждения Генерального директора должна быть прозрачной.

3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ГЕНЕРАЛЬНЫМ ДИРЕКТОРОМ.

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

161. Эффективное корпоративное управление требует открытого конструктивного диалога между Советом директоров и Генеральным директором. С этой целью Общество должно иметь документ, регламентирующий порядок предоставления Совету директоров периодических отчетов (информации) Генерального директора. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

162. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь обладает квалификацией,

позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими документами Общества, а также информирует должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

163. Особую роль Корпоративный секретарь играет при подготовке и проведении заседаний Совета директоров, в обеспечении раскрытия и предоставления информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Единственного акционера.

164. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений Единственного акционера и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Единственного акционера. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря.

165. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах Совета директоров, его Комитетов, между Генеральным директором и Советом директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

166. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам управления.

167. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются документами Общества.

168. Назначение и освобождение от должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

169. Общество, в установленном Уставом порядке, обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера, в том числе:

право владения и пользования Акциями;

право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом Общества;

право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров;

право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);

право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.

право свободно распоряжаться принадлежащими Единственному акционеру акциями, совершать любые действия, не противоречащие Законодательству и не нарушающие прав и охраняемых законодательством интересов других лиц, в том числе отчуждать свои акции в собственность других лиц.

170. Общество обеспечивает эффективное участие Единственного акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления.

171. Общество обязано доводить до сведения своего Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом и документами Общества.

172. Совет директоров и Генеральный директор обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретные мероприятия по сохранению и защите прав Единственного акционера.

173. Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства. Особое внимание уделяется сделкам в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

174. Информационные материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны быть систематизированы по отношению к выносимым на рассмотрение Единственного акционера вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

175. Диалог с Единственным акционером должен вестись на основе взаимопонимания целей. Совет директоров в целом несет ответственность за обеспечение удовлетворительного диалога с Единственным акционером. Обеспечение такого диалога возлагается на Корпоративного секретаря.

176. Совет директоров излагает в ежегодном отчете те меры, которые были приняты для того, чтобы Директора пришли к пониманию мнения Единственного акционера в отношении Общества.

177. Общество обеспечивает справедливое отношение к Единственному акционеру. Единственный акционер имеет возможность в установленном Законодательством порядке получить компенсацию за нарушение своих прав.

178. Должностные лица Общества не должны принимать участия в принятии решений по вопросам, в которых имеется прямая или косвенная (через третьих лиц) заинтересованность. Информация о наличии заинтересованности должна своевременно доводиться до сведения Председателя Совета директоров.

179. Информация и материалы, предоставляемые Единственному акционеру, а также порядок ее предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принятия обоснованных решений по вопросам повестки дня

180. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

181. Общество обязано предложить Единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Единственного акционера.

182. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы Единственного акционера.

2. ЗАЩИТА ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

183. В Обществе принята система регистрации обращений Единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

184. Реестр акционеров Общества ведется Центральным депозитарием Республики Казахстан.

185. Общество способствует обеспечению права собственности на акции от любых нарушений посредством принятия мер по регистрации прав собственности, формированию, ведению и хранению реестра держателей ценных бумаг акционеров в соответствии с пунктом 184 настоящего Кодекса.

3. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

186. Советом директоров разрабатывается положение о дивидендной политике, определяющее стратегию Совета директоров при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты, основанные на нормативно-правовых актах, которое подлежит утверждению Единственным акционером. Дивидендная политика

публикуется в порядке, предусмотренном Уставом, в том числе на корпоративном веб-сайте Общества.

187. Дивидендная политика основывается на соблюдении баланса интересов Единственного акционера и Общества при определении размеров дивидендных выплат, определяющих инвестиционную привлекательность Общества и рост капитализации Общества.

188. Дивидендная политика должна регламентировать порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направленной на выплату дивидендов.

189. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

190. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

4. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

191. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию о соответствующей (-их) сделке (-ах) и об аффилированных лицах Общества.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

192. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Общества, совершение Общества крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

193. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Совет директоров и Генеральный директор обязаны предоставить Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

194. Генеральный директор разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий;

предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий; и

глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

195. Общество обеспечивает участие Единственного акционера в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

6. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

196. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Генеральным директором представляют Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

197. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества Единственным акционером и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

198. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Общество регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и корпоративном веб-сайте Общества.

199. Информационная открытость Общества строится на основе документов Общества.

200. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию.

Общество своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, годовые отчеты, сообщения о существенных фактах.

201. Общество публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся:

- 1) результаты финансовой (операционной) деятельности;
- 2) цели и задачи Общества и результаты их исполнения;
- 3) раздел о корпоративном управлении, включая структуру и политику управления;
- 4) информацию о Директорах и Генеральном директоре, включая их квалификацию, в том числе о Независимых Директорах с указанием критериев определения их независимости;
- 5) существенные вопросы, связанные с сотрудниками Общества и заинтересованными лицами;
- 6) любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Обществом;
- 7) прогнозируемые существенные факторы риска;
- 8) любые существенные корпоративные события.

2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

202. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Общества, стремлением не нанести ущерб его интересам и закрепляются в соответствующем документе, утвержденном Советом директоров

203. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и документами Общества.

204. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают достоверность информации.

205. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение Директорами и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

206. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Общество устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

207. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

208. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строится на следующих принципах:

- полнота и достоверность;
- непредвзятость и независимость;
- профессионализм и компетентность.

209. Годовая финансовая отчетность Общества сопровождается подробными примечаниями, позволяющими пользователям такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества. Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками руководства Общества, а также заключением аудитора.

210. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства.

211. В соответствии с Законодательством Директоры должны описывать в годовом отчете и финансовой отчетности свою ответственность за подготовку отчетности Общества и в таком годовом отчете и финансовой отчетности должно содержаться заключение аудиторской организации об их ответственности за отчетность.

4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

212. Оценку контроля над финансово-хозяйственной деятельностью, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества осуществляет Служба внутреннего аудита Единственного акционера.

213. Работники Службы внутреннего аудита Единственного акционера не могут быть избраны в составы Советов директоров и Генеральным директором Общества и дочерних / зависимых организаций Общества.

214. Служба внутреннего аудита Единственного акционера в соответствии с Меморандумом о партнерстве в области внутреннего контроля, корпоративного управления и риск менеджмента оказывает Обществу содействие в виде осуществления оценки контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества (далее – Содействие).

215. Совет директоров Общества, совместно с Комитетом по Аудиту, вносит предложения Службе внутреннего аудита Единственного акционера для включения в Годовой аудиторский план Службы при его составлении; при необходимости обращается в Службу для организации выполнения отдельных заданий; получает консультации Службы в области внутреннего контроля, корпоративного управления и риск менеджмента.

216. Служба внутреннего аудита Единственного акционера представляет Совету директоров информацию по Годовому аудиторскому плану Службы, в части, касающейся Общества, в целях информирования.

217. Служба внутреннего аудита Единственного акционера представляет Совету директоров для согласования результаты работы в пределах содействия.

По запросу председателя Совета директоров по результатам оказания Содействия представляется краткий ежемесячный отчет.

5. ВНЕШНИЙ АУДИТ

218. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит полугодовой и годовой финансовых отчетностей с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

219. Комитет по Аудиту вносит рекомендации Совету директоров о назначении, повторном назначении и отстранении аудиторской организации. В случае, если Совет директоров не принимает рекомендацию Комитета по Аудиту, Комитет по Аудиту может включить в годовой отчет и иные документы, содержащие рекомендации о назначении или повторном назначении, разъяснения относительно такой рекомендации, а Совет директоров должен указать причины, по которым он занял другую позицию.

220. Рекомендации Комитета по Аудиту передаются Советом директоров Единственному акционеру для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

221. В Обществе периодически, как минимум один раз в пять лет, осуществляется смена аудиторской организации.

222. Генеральный директор несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

ГЛАВА 5. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОБЩЕСТВА

223. Общество стремится к сбалансированному развитию дочерних и зависимых организаций, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

224. В целях реализации своих прав как акционера и участника Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми организациями в соответствии с требованиями Законодательства, Уставом и документами Общества, уставами дочерних и зависимых организаций.

225. Основными целями взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми организациями являются:

1) обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Общества и дочерних и зависимых организаций;

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Единственного акционера, акционеров и участников дочерних и зависимых организаций;

3) гармонизация отношений между акционерами, должностными лицами и работниками Общества и дочерних и зависимых организаций, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Общества и дочерних и зависимых организаций.

226. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми организациями осуществляются при принятии органами дочерних и зависимых организаций соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, советов директоров, решений наблюдательных советов, служб внутреннего аудита, правлений в рамках их компетенции).

227. Процесс корпоративного управления дочерними и зависимыми организациями регулируется следующими документами:

Устав Общества;

Кодекс корпоративного управления Общества;

Уставы дочерних и зависимых организаций Общества;

Иные документы, касающиеся процедур корпоративного управления.

По мере развития практики корпоративного управления Общество будет стремиться к развитию принципов корпоративного управления в отношении дочерних и зависимых организаций.

ГЛАВА 6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

228. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.