

Утверждено
Решением Единственного акционера
от «26» августа 2015 года

**Кодекс корпоративного управления
Акционерного общества «Дочернее
предприятие «Актобе-Темир-ВС»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее – «**Кодекс**») является сводом правил и рекомендаций, которым Акционерное общество «Дочернее предприятие «Актобе-Темир-ВС» (далее – «**Общество**») следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с контрагентами.

Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, а также уровня развития и стратегических целей Общества.

Общество добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность своих акций для существующих и потенциальных инвесторов.

Раздел I. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, подотчетности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту рыночной стоимости его акций и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов акционера;
- принцип эффективного управления Обществом единственным акционером, советом директоров и правлением;
- принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики.

Структура корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Общества.

Следование принципам корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

1.1. Принцип защиты прав и интересов акционера

Общество обеспечивает реализацию основных прав акционера:

- 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) право обращения в Общество с письменными запросами о его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом Общества;
- 3) право участия в создании и/или избрании органов общества;
- 4) право получения доли прибыли Общества (дивидендов).

Общество обеспечивает эффективное участие акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов совета директоров. Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов совета директоров.

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно сообщать совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Общество должно доводить до сведения своего акционера информацию о результатах своей деятельности, затрагивающих интересы акционера Общества, в порядке, предусмотренном уставом Общества.

Общество обеспечивает акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Исполнительный орган обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционера. Общество обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

1.2. Принцип эффективного управления Обществом

1.2.1. Принципы деятельности совета директоров

Деятельность совета директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера и направлена на повышение рыночной стоимости акций Общества.

Совет директоров предоставляет акционеру взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив Общества посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционера и активов Общества.

Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционером.

Совет директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе совета директоров обязательно должны присутствовать независимые директора. Общество определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента Общества и государства.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и акционера. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов совета директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

При вступлении в должность член совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Обществом. Текст обязательства члена совета директоров перед Обществом, порядок ознакомления члена совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена совета директоров в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний совета директоров определяются уставом и внутренними документами Общества, разрабатываются советом директоров и утверждаются единственным акционером Общества.

1.2.2. Принципы деятельности исполнительного органа

Исполнительный орган (коллегиальный или единоличный) осуществляет ежедневное руководство деятельностью Общества и контроль над ее соответствием финансово-хозяйственному плану.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера полностью подотчетна решениям единственного акционера Общества и совета директоров.

1.3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

1.3.1. Раскрытие информации о деятельности Общества должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров Общества, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности Общества.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом. Информационная открытость Общества строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного советом директоров.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения.

Общество своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционера и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционера.

Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности Общества и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной советом директоров.

1.3.1. Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности Общества.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность;
- 4) регулярность и эффективность.

Исполнительный орган Общества несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации. Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

1.4. Принципы законности и этики

Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами.

Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики. Отношения между акционерами, членами совета директоров и исполнительным органом Общества строятся на взаимном доверии и уважении.

1.5. Принципы эффективной дивидендной политики

Общество следует разработанному Положению о дивидендной политике.

Положение о дивидендной политике Общества обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты. Положение формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные основанные на законах и подзаконных актах правила дивидендной политики.

Эти правила призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса Общества.

1.6. Политика регулирования корпоративных конфликтов

Члены совета директоров и исполнительного органа Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и акционера, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

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

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

Раздел II. ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР

2.1. Обеспечение прав Единственного акционера

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

- право владения, пользования и распоряжения Акциями;
- право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Уставом;
- 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.

2.1.2. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Единственного акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления.

2.1.3. Общество должно доводить до сведения Единственного акционера своевременно и в

полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Общества.

2.1.4. Совет директоров и Исполнительный орган обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Единственного акционера.

2.1.5. Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

2.1.6. Диалог с Единственным акционером должен вестись на основе взаимопонимания целей. Совет директоров в целом несет ответственность за обеспечение удовлетворительного диалога с Единственным акционером.

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

2.1.8. Единственный акционер имеет возможность в установленном Законодательством порядке получить компенсацию за нарушение своих прав.

2.1.9. 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 **Совета директоров.**

2.1.10. Информация и материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны:

- раскрывать суть выносимых на рассмотрение Единственного акционера вопросов в полном объеме;
- быть систематизированы по отношению к выносимым вопросам;
- обеспечить получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения.
- быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Не допускается вынесение на рассмотрение Единственного акционера вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие», и т.д.

Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения и ознакомления с этими материалами.

Совет Директоров обеспечивает предоставление Единственному акционеру запрашиваемой информации.

2.1.11. 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.

2.1.12. В случае вынесения на рассмотрение Единственного акционера вопросов об избрании членов Совета директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

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

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

2.2. ЗАЩИТА ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

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

2.2.2. Реестр акционеров Общества ведется независимым регистратором. Выбор и назначение регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяют Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Общества.

Раздел III. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

3.1. Функции совета директоров

3.1.1. Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

3.1.2. Совет директоров определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу.

3.1.3. 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.

3.1.4. Совет директоров должен отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов на уровне должностных лиц и акционеров, в том числе неправомерное использование собственности общества и злоупотребление при совершении сделок, в которых имеется заинтересованность; а также осуществлять контроль за эффективностью практики корпоративного управления в обществе.

3.1.5. К компетенции совета директоров относится утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление совета директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

К функциям совета директоров также относятся:

- принятие решений о заключении крупных сделок Общества и сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними положениями Общества;
- определение размеров вознаграждения работникам службы внутреннего аудита Общества и утверждение Положения о внутреннем аудите;
- утверждение внутренних процедур по управлению и контролю деятельности исполнительного органа Общества, размеров вознаграждения работникам исполнительного органа. Методика определения системы вознаграждения членов исполнительного органа должна учитывать уровень квалификации и вклад каждого члена исполнительного органа в результаты деятельности Общества. При этом размер

вознаграждения зависит от финансовых результатов деятельности Общества и роста стоимости его акций;

- разработка эффективной системы отбора и назначения членов исполнительного органа, обеспечивающей привлечение опытных профессионалов к управлению Обществом;
 - разработка и утверждение Положения о корпоративном секретаре; контроль деятельности корпоративного секретаря;
- 3.2. иные вопросы, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и уставом Общества Формирование совета директоров

3.2.1. Процедура избрания членов совета директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей Общество следует разработанным положениям по подбору и назначению членов совета директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов акционера Общества.

3.2.2. Процесс избрания членов совета директоров реализуется с учетом мнения единственного акционера.

3.2.3. Кандидаты в члены совета директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.

3.2.4. В совет директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.

3.2.5. В составе совета директоров число независимых директоров должно соответствовать требованиям законодательства, причем Общество должно стремиться к превалированию независимых директоров в составе совета директоров.

3.2.6. Для отбора кандидатов в члены совета директоров, разрабатывается соответствующее положение с четкими критериями отбора кандидатов. При прочих равных условиях при отборе кандидатов в совет директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

3.3. Организация деятельности совета директоров

3.3.1. Деятельность совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности и ответственности.

3.3.2. Заседания совета директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

3.3.3. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний совета директоров Общества, соответствующим требованиям законодательства Республики Казахстан. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания совета директоров.

3.3.4. Проведение заседаний совета директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.

3.3.5. Очная форма заседаний совета директоров Общества является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности Общества.

3.3.6. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов совета директоров (не более 30 %) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров. При этом отсутствующий член совета директоров может участвовать в обсуждении

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

3.3.7. Совет директоров вправе создавать комитеты:

- по стратегическому планированию;
- по аудиту;
- по урегулированию корпоративных конфликтов;
- по этике и другие комитеты.

3.3.8. Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов формируется из числа независимых директоров. В случае недостаточности числа независимых директоров, рекомендуется назначить независимого директора руководителем данного комитета.

3.3.9. Комитет по этике создается для разработки и исполнения этических правил в деятельности Общества. Основными пунктами таких правил должны являться:

- социальная ответственность Общества;
- деловая этика;
- соблюдение стандартов качества продукции и услуг;
- нормы экологической безопасности.

3.3.10. Сведения о размерах вознаграждений членов совета директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для акционера.

3.3.11. Члены совета директоров имеют право проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами Общества.

3.3.12. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими членами совета директоров после прекращения их деятельности в составе совета директоров.

3.4. Оценка деятельности совета директоров

3.4.1. Оценка результатов деятельности членов совета директоров осуществляется единственным акционером.

Раздел IV. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

4.1. Принципы работы исполнительного органа

4.1.1. Исполнительный орган четко следует утвержденным советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности членов исполнительного органа Общества.

4.1.2. Основными принципами действия исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

4.1.3. Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:- реализация решений Единственного акционера, Совета Директоров и организация текущей деятельности Общества, с соблюдением законодательных требований

Республики Казахстан; – определение и утверждение систем и правил функционирования Общества; – планирование; – обеспечение роста стоимости акций Общества, устойчивого финансового положения Общества и эффективного управления рисками; – определение внутреннего трудового распорядка; – мотивирование и обеспечение дисциплины; – составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях; – наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

4.1.4. Исполнительный орган принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) в том числе конфиденциальной информации Общества.

4.1.5. Важным направлением деятельности исполнительного органа является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

4.2. Формирование исполнительного органа

4.2.1. При назначении на должности в исполнительный орган совет директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

4.2.2. Кандидаты на должности в исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов совета директоров.

4.2.3. На должности в исполнительный орган привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

4.2.4. В случае привлечения в качестве исполнительного органа управляющей компании, необходимо разработать принципы и методику отбора такой управляющей компании с учетом оценки достаточности ее средств для компенсации возможных убытков самого Общества и третьих лиц, являющихся результатами действий управляющей компании.

4.2.5. Отбор и назначение членов исполнительного органа производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

Раздел V. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

5.1.1. Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следование Общества положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям устава и иным внутренним документам Общества обеспечивается введением института корпоративного секретаря Общества.

5.1.2. Особую роль корпоративный секретарь играет при соблюдении деятельности совета директоров, хранении, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов акционера.

5.1.3. Корпоративный секретарь Общества оказывает содействие в обеспечении надлежащей реализации корпоративной политики Общества. В силу предоставленных полномочий корпоративный секретарь оказывает содействие совету директоров в разрешении корпоративных конфликтов в Обществе.

5.1.4. Корпоративный секретарь Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращения акционера и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Единственного акционера. Контроль за своевременным

рассмотрением органами и подразделениями Общества таких обращений возлагается на корпоративного секретаря.

5.1.5. Статус, функции и обязанности корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними положениями Общества.

5.1.6. Назначение корпоративного секретаря относится к компетенции совета директоров.

Раздел VI. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация Общества, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в устав и т.п.

Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения советом директоров следует положениям о существенных корпоративных событиях Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- определение механизмов и процедур реализации стратегически значимых событий;
- предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

Значимость существенных корпоративных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

6.1. Реорганизация Общества

Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне совета директоров и исполнительного органа Общества. Совет директоров обязан предоставить Единственному акционеру детальное обоснование реорганизации Общества.

6.2. Ликвидация Общества

В случае ликвидации Общества совет директоров совместно с исполнительным органом представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

Раздел VII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа Общества, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации об Обществе и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

7.1. Раскрытие информации

7.1.1. Информационная открытость Общества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации об Обществе.

7.1.2. Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Общество может использовать и другие способы предоставления информации.

7.2. Защита внутренней информации

7.2.1. Наряду с доступностью информации Общество обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

7.2.2. В Обществе разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.

7.2.3. В Обществе предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

Раздел VIII. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества

8.1.1. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе советом директоров.

8.1.2. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру и заинтересованным в деятельности Общества лицам.

8.2. Служба внутреннего аудита

8.2.1. Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита Общества обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

8.2.2. Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях службы внутреннего аудита Общества.

8.2.3. Решения на заседаниях службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов ее членов, принимающих участие в заседании.

8.2.4. С целью недопущения необоснованного затягивания проверок, во внутренних документах Общества следует определить сроки их проведения.

8.2.5. С целью упорядочения процедуры проведения проверок советом директоров Общества утверждается Положение о проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8.2.6. Общество применяет корпоративный формат отчета службы внутреннего аудита, где учитываются мнение всех ее членов.

8.3. Внешний аудит

Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности Общества и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности Общества.

Раздел IX. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Совет директоров утверждает Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества.

Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

9.1. Выплаты дивидендов

9.1.1. Общество разрабатывает и утверждает простые и понятные механизмы выплаты дивидендов.

9.1.2. При определении размера чистой прибыли Общества надлежит исходить из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Вследствие этого Общество осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном действующим законодательством для целей бухгалтерского учета.

9.1.3. 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.

9.1.4. Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

9.1.5. При разработке Положения о дивидендной политике особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

Раздел X. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ

10.1. Члены совета директоров и исполнительного органа Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и его Единственного акционера, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

10.2. Общество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера, являясь при этом законным и обоснованным.

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

10.4. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.

10.5. Руководитель исполнительного органа от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по

которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

10.6. Совет директоров Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью совет директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.

10.7. На рассмотрение совета директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа Общества (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

10.8. Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется советом директоров.

Прошито и пронумеровано на

15

_____ листах

