

УТВЕРЖДЕНО:
Общим собранием Участников
ТОО «Терра»
протокол от «05» января 2024 года



КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ТОО «Терра»

Костанайская область
2024 год

Настоящий Кодекс корпоративного управления ТОО «Терра» (далее – Кодекс) разработан и с законодательством Республики Казахстан, Уставом ТОО «Терра» (далее – Товарищество).

1. Основные понятия

1. В настоящем Кодексе используются следующие термины, определения и сокращения:
 - 1) Директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий общее руководство деятельностью Товарищества;
 - 2) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между Общим собранием участников, Директором Товарищества и заинтересованными лицами в интересах участников Товарищества. Корпоративное управление также определяет структуру Товарищества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;
 - 3) корпоративный конфликт - разногласия или спор между участниками и/или органами Товарищества;
 - 4) работник – физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Товариществом и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору;
 - 5) Участник – участник Товарищества в соответствии с действующими учредительными документами Товарищества
2. Прочие понятия, используемые в настоящих Правилах, идентичны понятиям, определенным законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами.
3. При осуществлении деятельности Товарищество обеспечивает:
 - 1) управление Товариществом с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;
 - 2) систему управления рисками и внутреннего контроля;
 - 3) исключение конфликта интересов.
4. Нормы Кодекса подлежат пересмотру с учетом изменения законодательства Республики Казахстан, казахстанской и международной практики, стандартов корпоративного управления.
5. Общее собрание участников Товарищества будет периодически пересматривать положения Кодекса в свете действующего законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний.
6. Структура корпоративного управления Товарищества должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Товарищества.

2. Принципы корпоративного управления

7. Корпоративное управление Товарищества строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех, заинтересованных в деятельности Товарищества лиц и способствует успешной

деятельности Товарищества, в том числе росту ее ценности, поддержанию стабильности и прибыльности.

8. Основопологающими принципами корпоративного управления являются:
- 1) принцип защиты прав и интересов Участника Товарищества;
 - 2) принцип самостоятельной деятельности Товарищества;
 - 3) принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества для Участника Товарищества;
 - 4) принцип законности и этики;
 - 5) принципы эффективной кадровой политики;
 - 6) принцип охраны окружающей среды и безопасности производственных объектов.

§1. Принцип защиты прав и интересов Участников

9. Корпоративное управление в Товариществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Участников и способствует эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту активов и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.
10. Участник имеет права, предусмотренные законодательством и Уставом Товарищества.
11. Корпоративное управление обеспечивает для Участников реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Товариществом. Участник Товарищества имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Товарищества действий, нарушающих нормы законодательства Республики Казахстан и Устава Товарищества.
12. Порядок обмена информацией между Товариществом и Участниками регулируется законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними нормативными документами Товарищества.

§2. Принцип самостоятельной деятельности Товарищества

13. Деятельность Товарищества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Участников, в соответствии с положениями настоящего Кодекса, при условии соблюдения Устава Товарищества.
14. Сделки и отношения между Товариществом и Участником осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках законодательства Республики Казахстан и внутренних нормативных документов Товарищества.

§3. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества

15. Товарищество в целях обеспечения возможности принятия Общим собранием участников обоснованных решений, а также доведения до сведения заинтересованных лиц информации о деятельности Товарищества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Участниками и заинтересованными лицами достоверной информации о Товариществе, в том числе о финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.
16. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, учитываются требования законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне.

17. Прозрачность деятельности Товарищества также обеспечивается путем проведения аудита финансовой отчетности.

§4. Принципы законности и этики

18. Товарищество действует в строгом соответствии с законодательством, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.
19. Отношения между Общим собранием участников, Директором Товарищества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

§5. Принципы эффективной кадровой политики

20. Корпоративное управление в Товариществе строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников Товарищества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Товариществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.
21. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Товарищества, улучшение условий труда и соблюдение норм социальной защиты работников Товарищества.
22. Товарищество осуществляет подбор работников в соответствии с внутренними нормативными документами Товарищества.
23. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Товарищества.

§6. Принципы охраны окружающей среды и безопасности производственных объектов

24. Товарищество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе ее деятельности, а также выполнение и соблюдение требований законодательства, в том числе требований промышленной и пожарной безопасности.

3. Управление Товариществом

25. Органами управления Товарищества являются:
- 1) высший орган – Общее собрание Участников;
 - 2) единоличный исполнительный орган – Директор.
26. Участниками Товарищества может быть принято решение о создании наблюдательного совета и (или) контролирующего органа - ревизионной комиссии (ревизор). Деятельность наблюдательного совета и контролирующего органа (в случае их создания) будет определена внутренними нормативными документами, принятыми Общим собранием Участников.
27. Компетенция органов Товарищества и порядок их избрания (назначения), а также порядок принятия ими решений определяются в соответствии с законодательством, учредительными документами и внутренними нормативными документами Товарищества.

4. Общее собрание участников Товарищества

28. К исключительной компетенции Общего собрания участников Товарищества относятся:
- 1) внесение изменений и/или дополнений в устав Товарищества, включая изменение размера его уставного капитала, места нахождения и фирменного наименования, или утверждение устава Товарищества в новой редакции;
 - 2) назначение Директора Товарищества и досрочное прекращение его полномочий;
 - 3) принятие решения о передаче Товарищества или его имущества в доверительное управление и определение условий такой передачи;
 - 4) утверждение финансовой отчетности и распределение чистого дохода;
 - 5) определение аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности Товарищества;
 - 6) утверждение внутренних правил, процедуры их принятия и других документов, регулирующих внутреннюю деятельность Товарищества, кроме документов, утверждение которых отнесено к компетенции иных органов товарищества;
 - 7) решение об участии Товарищества в иных хозяйственных товариществах, а также в некоммерческих организациях;
 - 8) решение о реорганизации или ликвидации Товарищества;
 - 9) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
 - 10) решение о принудительном выкупе доли у участника Товарищества в установленном Законом порядке;
 - 11) решение о залоге всего имущества Товарищества;
 - 12) решение о внесении дополнительных взносов в имущество Товарищества в установленном Законом порядке;
 - 13) утверждение порядка и сроков предоставления участникам Товарищества и приобретателям долей информации о деятельности Товарищества;
 - 14) решение об одобрении заключения Товариществом сделки или совокупности взаимосвязанных между собой сделок, в результате которой (которых) Товариществом отчуждается (может быть отчуждено) имущество, стоимость которого составляет пятьдесят один и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов Товарищества.
29. Общее собрание участников, независимо от того, как определена его компетенция в Уставе, вправе принять к рассмотрению любой вопрос, связанный с деятельностью Товарищества. Общее собрание участников вправе отменить любое решение иных органов Товарищества по вопросам, относящимся к внутренней деятельности Товарищества, принятым в нарушение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних нормативных документов Товарищества.

5. Директор

30. К компетенции Директора относятся все вопросы обеспечения деятельности Товарищества, не относящиеся к компетенции Общего собрания участников.
31. Основными принципами действия Директора являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

32. Директор в соответствии с Уставом Товарищества и настоящим Кодексом следующие функции:
- 1) осуществляет общее руководство деятельностью Товарищества;
 - 2) обеспечивает исполнение решений Общего собрания участников;
 - 3) без доверенности действует от имени и в интересах Товарищества в отношениях с третьими лицами и представляет его во всех государственных и негосударственных организациях;
 - 4) выдает доверенности на право представления Товарищества в его отношениях с третьими лицами, в том числе доверенности с правом передоверия;
 - 5) осуществляет прием, перемещение и увольнение работников Товарищества, применяет к ним меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Товарищества;
 - 6) устанавливает размеры должностных окладов работников и персональных надбавок к окладам, определяет размеры их премий, в соответствии с результатами их деятельности и внутренними нормативными документами Товарищества;
 - 7) в случае своего отсутствия возлагает исполнение обязанностей на одного из работников Товарищества по согласованию с Общим собранием участников;
 - 8) утверждает внутренние нормативные документы в соответствии с полномочиями, определенными внутренними нормативными документами Товарищества;
 - 9) обеспечивает разработку и исполнение бюджета Товарищества;
 - 10) утверждает Программу закупок товаров, работ и услуг, а также внесение изменений и дополнений в него в установленном законодательством порядке;
 - 11) открывает и закрывает банковские счета Товарищества;
 - 12) издает приказы и распоряжения;
 - 13) обеспечивает подготовку вопросов и материалов на рассмотрение Общего собрания участников Товарищества;
 - 14) обеспечивает ведение бухгалтерского учета и представление статистической и налоговой отчетности Товарищества в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
 - 15) принимает решение о заключении сделок;
 - 16) осуществляет иные полномочия, не отнесенные к компетенции Общего собрания участников, а также полномочия, переданные ему Общим собранием участников.
33. При выполнении своих обязанностей Директор обязан действовать добросовестно и в наилучших интересах Товарищества.
34. Директор в установленном законодательством порядке несет ответственность за убытки, причиненные Товариществу вследствие принятия им решений в нарушение положений Устава Товарищества и действующего законодательства Республики Казахстан.

6. Раскрытие информации

35. Товарищество по требованию Участников обязано доводить до их сведения информацию о деятельности Товарищества.
36. Предоставление информации о деятельности Товарищества Участникам и приобретателям долей осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Товарищества.

7. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

37. Финансовая отчетность Товарищества составляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Товарищества. Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Товарищества, которая будет полезна заинтересованным лицам при принятии ими экономических решений.
38. В целях проверки финансовой отчетности Товарищества получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности в Товариществе может проводиться внешний аудит, осуществляемый компаниями, предоставляющими аудиторские услуги.
39. Годовая финансовая отчетность Товарищества подлежит утверждению Общим собранием участников Товарищества.

8. Охрана окружающей среды

40. Товарищество осознает свою ответственность перед окружающей средой за осуществляемую им деятельность и принимает все необходимые меры, направленные на охрану окружающей среды.
41. В своей деятельности Товарищество следует принципам, обеспечивающим бережное и рациональное отношение к окружающей среде:
 - 1) осуществление деятельности в соответствии с требованиями действующего экологического законодательства Республики Казахстан, регламентирующего деятельность Товарищества;
 - 2) рациональное использование ресурсов и энергии, применяя новые технологии и инновации в своей деятельности;
 - 3) контроль за экологическими показателями в своей деятельности с целью снижения воздействия на окружающую среду и повышения эффективности работы системы экологического менеджмента;
 - 4) проведение обучения персонала в области охраны окружающей среды для повышения его компетентности и осведомленности;
 - 5) создание условий, в которых работники Товарищества разделяют и поддерживают культуру качественного, безопасного и экологичного производства работ.

9. Конфликты корпоративного управления

42. Участники, Директор, работники Товарищества:
- 1) выполняют свои должностные обязанности добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Товарищества, максимально избегая конфликта интересов;
 - 2) обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.
43. Товарищество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Товарищества и Участников, являясь при этом законным и обоснованным.
- В случае возникновения корпоративных конфликтов участники конфликта искивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Участников, так и деловой репутации Товарищества.
44. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
45. В случае возникновения корпоративных конфликтов между Участниками, Товарищество должно предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган Товарищества должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.
46. Исполнительный орган от имени Товарищества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов компании, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

9. Заключительные положения

47. Кодекс вступает в действие с момента его утверждения Общим собранием участников Товарищества.
48. Контроль за исполнением Товариществом Кодекса осуществляется Директором Товарищества.
49. Вопросы, не оговоренные в Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Товарищества.