

Приложение № \_\_\_\_\_  
к приказу Министра индустрии и торговли  
Республики Казахстан  
от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2007 года № \_\_\_\_\_

**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ФОНД УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ «КАЗЫНА»**

г. Астана, 2007 год

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	3
ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	6
ГЛАВА 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ.....	13
ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	14
ГЛАВА 4. ПРАВЛЕНИЕ.....	22
ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА .....	24
ГЛАВА 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА .....	25
ГЛАВА 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	25
ГЛАВА 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
ГЛАВА 9. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ.....	29
ГЛАВА 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	30

## ВВЕДЕНИЕ

1. Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым акционерное общество «Фонд устойчивого развития «Казына» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях Общества с единственным акционером, внутри Общества и в отношениях Общества с другими заинтересованными сторонами.

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

1) управление Обществом осуществляется с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для Единственного акционера;

2) раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля обеспечиваются надлежащим образом.

3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, а также в соответствии с признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

4. Общество в своей деятельности соблюдает положения Кодекса. Отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая особенности Общества, характер и этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения такого допускаемого отхода Советом директоров Общества и информированием им Единственного акционера.

5. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего законодательства Республики Казахстан, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Единственного акционера.

6. Общество, осознавая важность совершенствования практики корпоративного управления в дочерних и зависимых организациях, стремится к обеспечению открытости и прозрачности деятельности данных организаций, а также практического внедрения принципов корпоративного управления с целью создания в системе Общества единых стандартов корпоративного управления.

7. 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 его дочерними и зависимыми организациями.

8. В Кодексе используются следующие термины:

<b>Общество</b>	АО «Фонд устойчивого развития «Казына»
<b>Единственный акционер</b>	Государственный орган, осуществляющий от имени государства права владения и пользования государственным пакетом акций Общества и представляющий интересы государства как акционера по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания акционеров, в соответствии с законодательством
<b>Дочерняя организация</b>	Юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало Общество, либо если в соответствии с заключенным между ними договором (или иным образом) Общество имеет возможность определять решения, принимаемые дочерней организацией
<b>Устав</b>	Устав Общества
<b>Законодательство</b>	Совокупность нормативных правовых актов, принятых в установленном порядке
<b>Правление</b>	Исполнительный орган Общества
<b>Совет директоров</b>	Орган управления Общества
<b>Председатель</b>	Председатель Совета директоров
<b>Директор</b>	Член Совета директоров Общества

<b>Независимый директор</b>	Директор, определяемый как независимый в соответствии с <u>Законом</u> Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом
<b>Комитет по аудиту</b>	Комитет по аудиту Совета директоров
<b>Комитет по вознаграждениям</b>	Комитет по вознаграждениям Совета директоров
<b>Комитет по кадрам</b>	Комитет по кадрам Совета директоров
<b>Корпоративный конфликт</b>	Разногласия или спор между: 1) Единственным акционером и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества
<b>Корпоративный секретарь</b>	Корпоративный секретарь Общества
<b>Заинтересованное лицо</b>	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества

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

## **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

10. Миссия Общества заключается в повышении и стимулировании инвестиционной и инновационной активности во всех секторах экономики путем эффективного корпоративного управления институтами развития.

11. В оплату уставного капитала Общества Правительством Республики Казахстан переданы государственные пакеты акций (доли

участия) юридических лиц, осуществляющих деятельность в несырьевых отраслях экономики.

## ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

### 1. Определение и принципы

12. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих эффективное управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества, дочерними организациями и Заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера.

13. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства закона в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.

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

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

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

16. Общество стремится к тому, чтобы структура корпоративного управления Общества соответствовала законодательству Республики Казахстан и ведущим международным стандартам и принципам

корпоративного управления и четко определяет разделение обязанностей между органами Общества.

17. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения при необходимости соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств и иных лиц, заинтересованных в успешной деятельности Общества.

### **1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера**

18. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

19. Единственный акционер обладает правами, предусмотренными законодательством и Уставом.

20. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру реальную возможность для реализации своих прав, связанных с участием в управлении Обществом. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном законодательством.

21. Порядок обмена информацией между Обществом и Единственным акционером регулируется законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

### **1.2. Принцип эффективного управления обществом Советом директоров**

#### **1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров**

22. Деятельность Совета директоров строится на основе принципов максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и ответственности за деятельность Общества.

23. Директоры должны действовать добросовестно, соблюдая права и интересы Единственного акционера и Общества.

24. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

25. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права для принятия решений Советом директоров.

26. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность

Общества, регламентируется в соответствующих внутренних документах Общества.

27. Должно быть определено четкое разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенное в соответствующих положениях о Совете и Правлении.

28. Председатель отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает повестку дня, которая утверждается Советом директоров. Председатель вместе с Корпоративным секретарем Общества обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и полной информации. Председатель обеспечивает эффективную связь с Единственным акционером. Председатель также обеспечивает эффективную работу Директоров в Совете директоров, и налаживает конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

29. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров общества должны быть независимыми директорами.

30. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать стимулирование их эффективной работы в интересах Общества и Единственного акционера.

### **1.2.2. Принципы деятельности Правления**

31. В целях коллегиального решения возникающих в процессе управления Обществом целей и задач, Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

32. Правление организует и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с поставленными Советом директоров стратегическими целями и задачами Общества.

33. Основными принципами действия Правления являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

34. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Единственного акционера.

35. Ни одно лицо или небольшая группа лиц не должно иметь неограниченные права на принятие решения Правления.

### **1.3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности общества**

36. 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.

37. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне.

#### **1.4. Принципы законности и этики**

38. Общество действует в строгом соответствии с законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом Общества, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

39. Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

#### **1.5. Принцип эффективной дивидендной политики**

40. Общество следует нормам законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

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

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

#### **1.6. Принцип эффективной кадровой политики**

43. 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.

44. Одним из основных моментов кадровой политики является улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.

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

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

## **1.7. Политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов**

47. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные обязанности добросовестно, разумно и осмотрительно в интересах Единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

48. В случае наличия (возникновения) конфликтов Должностные лица Общества должны своевременно сообщать уполномоченному лицу о наличии (возникновении) конфликта.

49. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

### **1.7.1. Политика регулирования корпоративных конфликтов**

50. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Обществе, и четкую координацию действий всех органов Общества.

51. 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.

52. 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.

53. 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.

54. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

55. Председатель Правления от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

56. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению

максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

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

### **1.7.2. Политика регулирования конфликта интересов**

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

59. 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.

60. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе корпоративной этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

### **1.8. Принцип ответственности**

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

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

63. В случае участия заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, оно должно иметь доступ к достаточной и достоверной информации на своевременной и регулярной основе.

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

## **2. Внутренние документы Общества**

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

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- 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 организациях.

66. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

### **3. Общая структура корпоративного управления**

67. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Единственного акционера.

68. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы, чтобы выполнять свои обязательства на достаточном профессиональном уровне.

69. Система органов Общества включает:

Единственный акционер – высший орган Общества;

Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;

Правление – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию Общества, определенную Советом директоров и Единственным акционером;

Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.

70. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следования Общества положениям и нормам законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Общества возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Общества по всем вопросам, отнесенным к его компетенции.

71. Взаимоотношения между Обществом и дочерними и зависимыми организациями осуществляются в рамках утвержденных корпоративных процедур, через соответствующие органы Общества и его дочерних и зависимых организаций. Запрещается неофициальное обращение работников Общества в дочерние и зависимые организации вне рамок, утвержденных корпоративных процедур.

## **ГЛАВА 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ**

### **1. Обеспечение прав Единственного акционера**

72. Общество, в установленном 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 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.

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

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

75. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Единственного акционера.

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

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

78. 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.

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

80. Общество вырабатывает собственную позицию по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Единственного акционера.

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

82. В Обществе функционирует система регистрации обращений Единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

83. Единственный акционер Общества не должен злоупотреблять предоставленными законодательством, Уставом Общества и Кодексом правами. Не допускаются действия Единственного акционера Общества, предпринимаемые исключительно с намерением причинить вред Обществу.

84. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах Общества и сделках.

## **2. Дивидендная политика**

85. Советом директоров разрабатывается положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества, которое подлежит утверждению Единственным акционером. Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на корпоративном веб-сайте Общества.

86. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния Единственного акционера и обеспечение роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на законодательстве, правила дивидендной политики.

87. 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.

88. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

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

90. 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.

## **ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **1. Функции Совета директоров**

91. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и

иными внутренними документами Общества.

92. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на средне и долгосрочную перспективу. Совет директоров осуществляет контроль за деятельностью Правления.

93. 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.

94. 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.

95. Совет директоров по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра процедур, регламентирующих эффективность работы системы внутреннего контроля Общества и отчитывается Единственному акционеру о проделанной работе.

96. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы решение Единственного акционера доходило до Совета директоров в целом.

97. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должным профессионализмом в интересах Единственного акционера и Общества на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Общества.

98. 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.

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

100. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления.

## **2. Формирование Совета директоров**

101. Процедура избрания членов Совета директоров должна быть официальной, прозрачной и ясной.

102. Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером.

103. Директора избираются на срок не более трех лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 6 лет подряд (например, два 3-летних срока) 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 (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, но при этом избрание такого лица в Совет директоров должно происходить ежегодно.

104. 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 соответствующая информация, позволяющая Единственному акционеру принять информированное решение об их избрании.

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

106. 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.

107. Условия избрания Директоров должны быть доступны и прозрачны.

108. Совет директоров принимает меры по предоставлению вновь избранным Директорам всей необходимой им для выполнения своих должностных обязанностей информации.

109. Отношения между Директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

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.

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.

Единственным акционером Общества может быть утвержден типовой договор с Директором.

110. 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 Совета директоров Общества.

### **3. Структура Совета директоров и его Комитеты**

111. В Обществе создаются следующие Комитеты:

Комитет по аудиту;

Комитет по кадрам;

Комитет по вознаграждениям,

иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

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

113. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитетов, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

114. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается председателем Комитета. При необходимости в составы комитетов включаются 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.

Председатель Правления не может быть членом Комитета.

115. Присутствие на заседаниях Комитета лиц, не являющихся членами данного Комитета, допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

116. 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.

117. 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.

### **3.1. Комитет по аудиту**

118. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из двух человек. Рекомендуются включать в состав Комитета по аудиту независимых Директоров. Председатель Комитета по аудиту избирается из числа его членов.

119. 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/или Общества.

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

121. 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.

### **3.2. Комитет по кадрам**

122. Совет директоров создает Комитет по кадрам. Рекомендуются включать в состав Комитета по кадрам наибольшее количество независимых директоров. Председатель Комитета по кадрам избирается из числа независимых директоров.

123. Комитет по кадрам создается в целях разработки рекомендаций по привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления и на иные должности в Обществе, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

### **3.3. Комитет по вознаграждениям**

124. Рекомендуются включать в состав Комитета по вознаграждениям наибольшее количество независимых директоров. Председатель Комитета по

вознаграждениям избирается Советом директоров из числа Независимых Директоров.

125. Комитет по вознаграждениям разрабатывает рекомендации Совету директоров по вопросам вознаграждения Директоров, членов Правления и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

126. Комитет по 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.

127. Комитет по вознаграждениям рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения Директорам и членам Правления дочерних и зависимых организаций и выносит соответствующие предложения и замечания.

128. В тех случаях, когда Директоры, члены Правления и иные работники Общества задействованы в консультировании или оказании содействия Комитету по вознаграждениям, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

#### **4. Организация деятельности Совета директоров**

129. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности и ответственности.

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

131. 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.

132. Секретарь Совета директоров ведет подробные протоколы заседаний Совета директоров, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Директорами и Корпоративным секретарем и включает поименные результаты голосования.

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

должно быть минимизировано.

134. Очная форма заседаний Совета директоров является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам по деятельности Общества. Конкретный перечень таких вопросов утверждается Советом директоров.

135. В особых случаях, если член Совета директоров не может лично присутствовать на заседании, а также в случае проведения заседания путем заочного голосования, член Совета директоров имеет право письменно выразить свое мнение по вопросам повестки дня.

Письменное мнение должно быть представлено членом Совета директоров не позднее, чем за 1 (один) календарный день до проведения заседания Совета директоров либо, в случае проведения заседания в форме заочного голосования, не позднее последнего дня приёма подписанных бюллетеней заочного голосования.

Председательствующий на заседании Совета директоров обязан огласить представленные письменные мнения членов Совета директоров, отсутствующих на заседании Совета директоров, до начала голосования по вопросам повестки дня, по которым представлены эти мнения.

136. 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.

137. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета директоров в соответствии с законодательством. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

138. Директора должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами, членами Правления и работниками Общества.

139. Совет директоров определяет срок в течении которого Директора, прекратившие свои полномочия, не вправе разглашать конфиденциальную, внутреннюю (служебную) информацию Общества.

140. 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:

1) состав Совета директоров и Правления, в том числе с указанием Председателя Совета директоров, Независимых Директоров, критерии отбора Независимых Директоров и членов Комитетов;

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

3) отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе,

с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;

4) отчет о работе Совета директоров и Правления, включая полную информацию по вопросам, по которым решения принимаются Советом директоров или Правлением, а также вопросам, решения по которым делегированы Председателю Правления;

5) оценка позиции Общества и перспектив его развития;

6) процесс проведения оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Правления, Службы внутреннего аудита;

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

## **5. Оценка деятельности Совета директоров**

141. Оценка результатов деятельности Совета директоров может проводиться Единственным акционером.

142. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю оценку своей работы и работы его комитетов и каждого из Директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности.

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

144. Председатель Совета директоров, Комитет по кадрам и Комитет по вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров.

## **6. Предоставление информации и повышение квалификации**

145. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны официально вступать в должность как члены Совета директоров и регулярно совершенствовать и развивать свои профессиональные знания и умения.

146. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами достоверной информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

147. Председатель Совета директоров должен обеспечить предоставление вновь избранным Директорам всей информации необходимой для полноценного исполнения им своих обязанностей.

148. 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.

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

## **7. Вознаграждение**

150. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Единственного акционера в установленном порядке.

151. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Общества.

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

Условия вознаграждения Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними и, при необходимости во внутреннем документе Общества.

## **ГЛАВА 4. ПРАВЛЕНИЕ**

### **1. Общие положения Правления**

153. Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

154. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

155. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства, и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

156. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

157. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное стимулирование.

158. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания.

При этом Правление проводит свои заседания в очной форме голосования. Заочная форма голосования допускается в исключительных случаях, оговариваемых во внутренних документах Общества.

159. Задачи, функции, критерии отбора кандидата в члены Правления и порядок деятельности Правления, помимо Кодекса, определяются Уставом и внутренними документами Общества.

## **2. Формирование Правления**

160. Председателя Правления и по представлению Председателя Правления заместителей Председателя Правления избирает Единственный акционер.

161. При избрании на должности в Правление Совет директоров следует решению Единственного акционера, внутренним документам Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности, процедуру их избрания.

162. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и быть приемлемыми для большинства Директоров.

163. Отбор и назначение членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров.

164. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления, за исключением Председателя Правления и заместителей Председателя Правления, избрание и прекращение полномочий которых является исключительной компетенцией Единственного акционера.

165. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами.

166. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений настоящего Кодекса.

## **3. Вознаграждение**

167. Размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров по рекомендации Комитета по Вознаграждениям с учетом мнения Единственного акционера.

168. Вознаграждение членов Правления зависит от ключевых показателей эффективности работы членов Правления и увязано с их уровнем квалификации и личным вкладом в результаты деятельности Общества.

169. Политика вознаграждения членов Правления должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества их работы.

## **ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА**

170. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью Общество внедряет четкие регламентированные процедуры по порядку предоставления Совету директоров периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

171. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь должен обладать квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение требований, установленных законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует Директоров и должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

172. Особую роль Корпоративный секретарь Общества играет при соблюдении порядка подготовки и проведения заседаний Совета директоров, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Единственного акционера.

173. 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.

174. Назначение и освобождение с должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

175. В обязанности Корпоративного секретаря Общества входит обеспечение своевременного потока информации в Совете директоров, Правлении и комитетах Совета директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

176. Корпоративный секретарь является ответственным за организацию проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам, входящим в его компетенцию.

177. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря Общества определяются соответствующими внутренними документами Общества.

## ГЛАВА 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

### 1. Существенные корпоративные события

178. Существенные корпоративные события – это события и сделки, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям, в том числе относятся: реорганизация Общества, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

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

180. Правление 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;

глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

181. Общество обеспечивает возможность участия Единственного акционера в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

### 2. Ликвидация общества

182. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

## ГЛАВА 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### 1. Общие положения

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

184. 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/или корпоративном веб-сайте Общества.

185. Информационная открытость Общества строится на основе внутренних документов Общества.

186. 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.

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

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

результаты финансовой (операционной) деятельности;

цели Общества и результаты их достижения;

раздел о корпоративном управлении;

информацию о Директорах и членах Правления, включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о Независимых Директорах с указанием критериев определения их независимости;

существенные вопросы, связанные с заинтересованными лицами;

любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Обществом;

любые существенные корпоративные события.

## **2. Защита внутренней информации**

189. 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 и стремлением не нанести ущерб его интересам.

190. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

191. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество устанавливает адекватные процедуры, системы и средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.

192. 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.

193. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Кроме того, Общество устанавливает срок до истечения которого работники Общества, прекратившие свою трудовую деятельность в обществе, не имеют права разглашать указанную информацию.

## **ГЛАВА 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества**

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

195. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита в Обществе строятся на следующих принципах:

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

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

197. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру и заинтересованным в деятельности Общества лицам. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, чувствительные к курсу ценных бумаг, отчеты контрольно-надзорных органов, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

198. 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 аудиторов об их ответственности за отчетность.

### **2. Внутренний контроль и аудит**

199. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

200. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества, в Обществе образуется Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления.

201. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

202. Совет директоров, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку (вместе с Комитетом по Аудиту и Службой внутреннего аудита) эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитываться перед Единственным акционером о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

203. Совет директоров, вместе с Комитетом по Аудиту, Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля и порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Общества.

204. Комитет по Аудиту, вместе со Службой Внутреннего Аудита изучают систему мероприятий по выявлению и предотвращению возможных несоответствий в финансовой отчетности или иных вопросах, входящих в их компетенцию. Целью Комитета по Аудиту является создание, вместе со Службой Внутреннего Аудита, системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих мер.

205. Комитет по Аудиту оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита.

### **3. Внешний аудит**

206. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями законодательства.

207. Комитет по аудиту вносит рекомендации Совету директоров о назначении, повторном назначении и отстранении внешних аудиторов. 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.

208. Рекомендации Комитета по Аудиту передаются Советом директоров Единственному акционеру.

209. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации внешнему аудитору.

## **ГЛАВА 9. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ**

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

211. В целях реализации своих прав как акционера Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми организациями в соответствии с требованиями законодательства, Уставом и внутренними документами Общества, уставами дочерних и зависимых акционерных обществ, посредством эффективного корпоративного управления

212. Основными целями взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми акционерными обществами являются:

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

обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Единственного акционера Общества и акционеров дочерних и зависимых организаций;

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;

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

213. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми организациями осуществляются при принятии Обществом и дочерними и зависимыми организациями соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, Совет директоров, служб внутреннего аудита, исполнительных органов в рамках их компетенции).

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

Устав Общества;

Кодекс корпоративного управления дочерних и зависимых организаций 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.

215. Обществом принимаются меры по разработке и утверждению в установленном законодательством порядке кодекса корпоративного управления своих дочерних и зависимых организаций, положения которого будут соответствовать настоящему Кодексу. При этом будут учитываться размер, характер деятельности и этап развития, специфика существующих и потенциальных рисков и проблем каждого акционерного общества в отдельности.

## **ГЛАВА 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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