

Утвержден
Единственным акционером
АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»
(решение № 5 от «27» июля 2023 г.)



КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящий Кодекс корпоративного управления (*далее* – «**Кодекс**») определяет основные стандарты и принципы, применяемые в процессе управления АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» (*далее* – «**Общество**»), включая отношения между Единственным акционером/акционерами, Советом директоров и должностными лицами Общества, порядок функционирования и принятия решений органами управления Общества.
- 1.2. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан (*далее* – «**законодательство**»), Уставом и внутренними документами Общества, а также с учетом рекомендаций уполномоченных органов и существующего международного опыта в области корпоративного управления, этических норм, а также конкретных условий деятельности Общества на текущем этапе развития, а также рекомендаций по применению принципов корпоративного управления компаниями.
- 1.3. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Общество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с третьими лицами.
- 1.4. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Обществом, обеспечение большей прозрачности управления и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления, в частности:
 - Управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности в целях достижения максимальной ценности Общества и других выгод для Единственного акционера/акционеров;
 - Раскрытие информации, прозрачность и эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля Общества должны быть обеспечены в соответствии с требованиями применимого законодательства;
 - Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, этап развития, а также характер возникающих в процессе его деятельности рисков и проблем. Отступление от положений Кодекса допускается только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения таких действий Советом директоров и Единственным акционером/акционерами Общества;
 - Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статического характера. Условия Кодекса могут пересматриваться с учетом изменений и дополнений, вносимых в законодательство, рекомендаций и благоприятной практики, применимой в корпоративном управлении в отношении казахстанских и международных компаний, с вынесением соответствующих предложений на рассмотрение Единственного акционера/акционеров Общества;
 - Должностные лица и работники Общества принимают на себя обязательства соблюдать положения Кодекса.

1.5. В настоящем Кодексе используются следующие термины и определения:

<i>Акционер/акционеры</i>	лица, являющиеся собственниками акций Общества;
<i>Внутренние документы Общества</i>	документы, регулирующие условия и порядок деятельности Общества, его органов, структурных подразделений, работников, разработанные Обществом, утвержденные в установленном законодательством порядке и имеющие обязательный для исполнения характер;
<i>Генеральный директор</i>	единоличный исполнительный орган Общества, который обеспечивает решение всех вопросов текущей деятельности Общества, за исключением тех, которые отнесены к компетенции Совета директоров и Единственного акционера/акционеров Общества;
<i>Высший орган управления Общества</i>	Общее собрание акционеров/Единственный акционер Общества. Порядок проведения собрания акционеров определяется законодательством об акционерных обществах Республики Казахстан, уставом Общества. В обществе, где все голосующие акции принадлежат одному акционеру – Единственный акционер в соответствии с законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах». В Обществе с единственным акционером общее собрание акционеров не проводится. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются таким акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде;
<i>Заинтересованные лица</i>	Единственный акционер/акционеры, члены Совета директоров Общества, должностные лица, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, физические и юридические лица, заинтересованные в финансово-хозяйственной деятельности Общества;
<i>Корпоративное управление</i>	система стратегического и тактического управления Обществом, представляющая собой комплекс взаимоотношений между высшим органом, органом управления, исполнительным органом и иными органами Общества, направленная на обеспечение эффективного функционирования Общества, защиту прав и интересов Единственного акционера/акционеров и представляющая ему возможность эффективного контроля и мониторинга деятельности Общества;

<i>Корпоративный конфликт</i>	<p>разногласия или спор между:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Единственным акционером/акционерами и иными органами Общества либо – Органами Общества или их членами/работниками Общества; либо – Органами Общества и Заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера/акционеров и деятельность Общества;
<i>Конфликт интересов</i>	<p>ситуация, при которой личная заинтересованность работника, или его (её) близких родственников влияет или может повлиять на объективное исполнение должностных обязанностей и может привести к противоречию между личными интересами работника и интересами Общества;</p>
<i>Корпоративный секретарь</i>	<p>работник Общества, не являющийся членом Совета директоров Общества и руководителем исполнительного органа, назначается Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, в рамках своей деятельности контролирует подготовку и поведение заседаний Совета директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера/акционеров, и материалов к заседаниям Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним;</p>
<i>Корпоративные события</i>	<p>события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы Единственного акционера/акционеров Общества;</p>
<i>Председатель Совета директоров</i>	<p>Руководитель Совета директоров Общества, который организует и обеспечивает эффективную деятельность Совета директоров Общества и несет за это ответственность перед Единственным акционером/акционерами и Обществом;</p>
<i>Служба внутреннего аудита</i>	<p>структурное подразделение Общества, осуществляющее контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества, основной функцией которого является контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. В Обществе может быть создана Служба внутреннего аудита;</p>
<i>Совет директоров</i>	<p>орган управления Общества;</p>

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

2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

2.1. Определение и принципы

- 2.1.1. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества, а также отношениями между Единственным акционером/акционерами, его представителями, Советом директоров и исполнительным органом Общества, а также Заинтересованными лицами.
- 2.1.2. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение капитала.
- 2.1.3. Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов Единственного акционера/акционеров, членов Совета директоров, Генерального директора и работников в деятельности Общества и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.
- 2.1.4. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем Кодексе, направлены на создание доверительных отношений, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в Кодексе.
- 2.1.5. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:
 - принцип защиты прав и интересов Единственного акционера/акционеров/;
 - принцип эффективного управления Обществом;
 - принцип самостоятельной деятельности Общества;
 - принцип эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
 - принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
 - принципы законности и этики;
 - принцип эффективной кадровой политики;
 - принцип охраны окружающей среды;
 - принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
 - принцип ответственности.
- 2.1.6. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и при необходимости получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

2.2. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера/акционеров

- 2.2.1. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера/акционеров, способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию его финансовой стабильности и прибыльности.
- 2.2.2. Единственный акционер/акционеры Общества имеют права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.
- 2.2.3. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру/акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении

- Обществом. Единственный акционер/акционеры имеет право обращаться в государственные и судебные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы законодательства и Устава Общества, в порядке предусмотренном законодательством.
- 2.2.4. Порядок обмена информацией между Обществом и Единственным акционером/акционерами регулируется законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.
- 2.3. Принцип эффективного управления Обществом
- 2.3.1. Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Генерального директора Общества. Совет директоров Общества является органом, ответственным перед Единственным акционером/акционерами за эффективное управление и функционирование Общества.
- 2.3.2. Принцип эффективного управления Советом директоров Общества заключается в том, что деятельность Совета директоров Общества строится на основе принципов максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера/акционеров Общества и ответственности за деятельность Общества.
- 2.3.3. Члены Совета директоров Общества должны действовать прозрачно на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Единственного акционера/акционеров и Общества.
- 2.3.4. Совет директоров Общества обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером/акционерами Общества.
- 2.3.5. Полномочия и ответственность Совета директоров и Генерального директора Общества должны быть четко разделены и закреплены во внутренних документах Общества и уставе Общества.
- 2.3.6. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров Общества должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и Единственного акционера/акционеров Общества.
- 2.3.7. Результатами эффективного управления Общества являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.
- 2.4. Принцип самостоятельной деятельности Общества
- 2.4.1. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера/акционеров Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава и внутренних документов Общества.
- 2.4.2. Единственный акционер/акционеры Общества, предоставляют Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. Общество осуществляет свою деятельность самостоятельно.
- 2.4.3. Сделки и отношения между Обществом, Единственным акционером/акционерами и заинтересованными лицами Общества осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках и с учетом требований применимого законодательства.
- 2.5. Принцип эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

- 2.5.1. Для реализации данного принципа Обществом:
- организована система эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с порядком, указанным в Кодексе;
 - распределена компетенция органов и структурных подразделений, входящих в систему контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- В Обществе может быть создана Служба внутреннего контроля.
- 2.6. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества
- 2.6.1. Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером/акционерами обоснованных решений, а также доведения до сведения заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером/акционерами и заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управлении.
- 2.6.2. Раскрытие информации осуществляется Обществом в соответствии с Уставом и иными внутренними документами Общества, а также применимым законодательством. При раскрытии и/или опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне.
- 2.7. Принципы законности и этики
- 2.7.1. Общество действует в строгом соответствии с законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом и внутренними документами Общества, положениями настоящего Кодекса, и своими договорными обязательствами.
- 2.7.2. Отношения между Единственным акционером/акционерами, членами Совета директоров и Генеральным директором строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.
- 2.8. Принцип эффективной кадровой политики
- 2.8.1. Одним из основных направлений эффективной кадровой политики является строгое соблюдение трудового законодательства, сохранение рабочих мест по мере возможности и в зависимости от показателей работы Общества, улучшение условий труда в Обществе, а также активное участие в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.
- 2.8.2. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации и карьерного роста работников Общества.
- 2.8.3. Общество осуществляет подбор и перемещение работников на основе прозрачных процедур в соответствии с внутренними документами Общества и применимого законодательства.
- 2.9. Принцип охраны окружающей среды
- 2.9.1. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями применимого законодательства и общепризнанными стандартами.
- 2.10. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

- 2.10.1. Корпоративным конфликтом в рамках настоящего Кодекса Общество признает любое разногласие или спор, возникший между Единственным акционером/акционерами, Советом директоров и Генеральным директором Общества, если это затрагивает, или может затронуть интересы Общества. Совет директоров, Генеральный директор Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Единственного акционера/акционеров и Общества, избегая возникновения корпоративных конфликтов.
- 2.10.2. В случае возникновения корпоративных конфликтов должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о таких конфликтах.
- 2.10.3. В случае возникновения корпоративных конфликтов Общество в максимально короткие сроки определяет свою позицию по возникшему конфликту, принимает соответствующее решение и доводит его до сведения Единственного акционера/акционеров Общества. При определении своей позиции Общество руководствуется законодательством, и обеспечением разумного сочетания интересов Общества и Единственного акционера/акционеров.
- 2.10.4. Общество принимает все зависящие от него меры по урегулированию возникшего корпоративного конфликта для обеспечения Единственному акционеру/акционерам возможности реализовать и защитить свои права. В случае вынужденного отказа в удовлетворении просьбы Единственного акционера/акционеров Общество обязуется руководствоваться исключительно положениями законодательства.
- 2.10.5. Члены Совета директоров и Генеральный директор Общества, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям применимого законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам, включая общепринятые нормы деловой этики.
- 2.10.6. 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.
- 2.10.7. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает или может затронуть конфликт, не должны принимать участия в его урегулировании, если иное не предусмотрено применимым законодательством или внутренними процедурами Общества.
- 2.10.8. Совет директоров Общества разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера/акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.
- 2.10.9. В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Единственного акционера/акционеров, так и деловой репутации Общества.
- 2.10.10. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров они разрешаются строго в соответствии с применимым законодательством.
- 2.10.11. Генеральный директор 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 (за исключением случаев, когда Генеральный директор является одной из сторон корпоративного конфликта).
- 2.10.12. Совет директоров Общества 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 Общества о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

- 2.10.13. Совет директоров Общества рассматривает отдельные корпоративные конфликты, которые относятся к компетенции Генерального директора, но по объективным причинам не могут быть им рассмотрены (например, в случае если предметом конфликта являются факты действия (бездействия) либо принятые акты Генерального директора).
- 2.10.14. Конфликт интересов определяется, как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение его должностных обязанностей. Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Общества и подорвать доверие к ней со стороны Единственного акционера/акционеров и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.
- 2.10.15. Все работники Общества не должны допускать ситуаций, в которых возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других работников и третьих лиц.
- 2.10.16. Обществом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

2.11. Принцип ответственности

- 2.11.1. Общество признает и уважает права всех заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости Общества.
- 2.11.2. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных применимым законодательством.
- 2.11.3. В случае участия заинтересованного лица в процессе корпоративного управления такое лицо должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.
- 2.11.4. Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать Совету директоров Общества о незаконных и неэтичных действиях исполнительного органа и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

2.12. Внутренние документы Общества

- 2.12.1. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:
- Положением о Совете директоров Общества;
 - Положением о Комитетах (по мере их создания);
 - Положением о Корпоративном секретаре;
 - Положением о раскрытии информации;
 - Другими применимыми Положениями.
- 2.12.2. Внутренние документы Общества разрабатываются в соответствии с законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

2.13. Общая структура корпоративного управления

- 2.13.1. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и

- должно гарантировать соблюдение интересов Единственного акционера/акционеров Общества.
- 2.13.2. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным, а также полностью понятным и объяснимым.
- 2.13.3. Система органов Общества включает следующие органы:
- Единственный акционер/акционеры - высший орган Общества;
 - Совет директоров - орган управления Общества, отвечающий за разработку стратегии и/или плана финансовой и хозяйственной деятельности Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью исполнительного органа Общества;
 - Генеральный директор - руководитель исполнительного органа, организует текущую деятельность Общества и реализует стратегию и/или план финансовой и хозяйственной деятельности Общества, определенные Советом директоров и Единственным акционером Общества.
- 2.13.4. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера/акционеров Общества, а также следования Обществом 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 Генерального директора Общества по вопросам корпоративного управления.
- 2.13.5. Количественный состав, квалификационные требования, а также порядок деятельности органов Общества регламентируются Уставом Общества и соответствующими Положениями о таких органах.

3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ/АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА

- 3.1. Обеспечение прав Единственного акционера/акционеров Общества
- 3.1.1. Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера/акционеров Общества, в том числе:
- право владения, пользования и распоряжения акциями Общества;
 - право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные внутренними документами Общества;
 - право участия в управлении Обществом и избрания членов Совета директоров Общества;
 - право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
 - право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.
- 3.1.2. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Единственного акционера/акционеров Общества в принятии ключевых решений в рамках корпоративного управления Обществом.
- 3.1.3. Общество должно доводить до сведения Единственного акционера/акционеров Общества своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера/акционеров Общества в порядке, предусмотренном внутренними документами Общества и применимым законодательством.
- 3.1.4. Информационные материалы, предоставляемые Единственному акционеру/акционерам Общества, должны быть систематизированы по отношению к

- выносимым на рассмотрение Единственного акционера/акционеров Общества вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.
- 3.1.5. Единственному акционеру/акционерам Общества могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах в деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества (либо в связи с деятельностью Общества). При этом требования по раскрытию информации не должны возлагать на Общество излишнее административное бремя или неоправданные расходы.
- 3.1.6. При направлении материалов Общество должно предложить, Единственному акционеру/акционерам Общества отдельное решение по каждому вопросу, выносимому на рассмотрение Единственного акционера/акционеров.
- 3.1.7. Председатель Совета директоров Общества обеспечивает своевременное предоставление пояснений и материалов по запросам Единственного акционера/акционеров Общества.
- 3.1.8. Реестр акционеров Общества ведется в соответствии с законодательством, что позволяет Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции Общества.
- 3.1.9. Общество защищает Единственного акционера/акционеров от злоупотреблений со стороны лиц, имеющих возможность прямо, косвенно и/или иным образом определять решения, принимаемые Обществом. Единственный акционер/акционеры Общества имеют право обсуждать с представителями Общества вопросы соблюдения основных прав Единственного акционера/акционеров и политику корпоративного управления Общества.
- 3.1.10. Общество раскрывает информацию о связанных сторонах Общества в порядке, установленном законодательством.

4. РЕШЕНИЯ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА/АКЦИОНЕРОВ

- 4.1. Организация и порядок принятия решения Единственным акционером/акционерами Общества должны удовлетворять следующим требованиям:
- информация и материалы, предоставляемые Единственному акционеру/акционерам Общества для принятия решений, должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по данным вопросам;
 - информационные материалы, при их подготовке должны быть систематизированы по отношению к вопросу, по которому принимается решение. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения и ознакомления с этими материалами;
 - Общество должно своевременно предоставлять Единственному акционеру/акционерам по его письменному запросу все необходимые пояснения и материалы;
 - Решение Единственного акционера/акционеров должно быть принято в соответствии с требованиями законодательства.
- 4.2. В случае включения в повестку дня вопросов об избрании членов Совета директоров Общества, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с законодательством.
- 4.3. Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. В повестку дня не допускается включение вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т. п., должны быть предложены отдельные решения по каждому вопросу.
- 4.4. Дополнительные положения о компетенции и порядке принятия решений

Единственным акционером/акционерами Общества регламентируются Уставом Общества и применимым законодательством.

5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

5.1. Функции и принципы деятельности Совета директоров Общества

- 5.1.1. Совет директоров Общества осуществляет свои функции в соответствии с применимым законодательством, Уставом Общества, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.
- 5.1.2. Совет директоров Общества определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, обеспечивает, утверждает внутренние процедуры Общества, регулирующие внутреннюю деятельность Общества, в том числе в области управления рисками и внутреннего контроля, осуществления мониторинга эффективности и необходимости таких процедур.
- 5.1.3. Совет директоров Общества производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям Общества с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на деятельность Общества.
- 5.1.4. К компетенции Совета директоров Общества 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 Советом директоров Общества о существенных недостатках в системе управления рисками. Подробный перечень компетенций Совета директоров регламентирован в Уставе и Положении о Совете директоров Общества.
- 5.1.5. Совет директоров Общества по мере необходимости обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества и отчитывается Единственному акционеру/акционерам о проделанной работе.
- 5.1.6. Совет директоров Общества несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером/акционерами. Ответственность Председателя и членов Совета директоров Общества предусмотрена законодательством, Уставом Общества, внутренними документами Общества и настоящим Кодексом.
- 5.1.7. Все члены Совета директоров Общества должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Единственного акционера/акционеров и Общества на основе всей необходимой информации и материалов, и принимать решения объективно в интересах Общества.
- 5.1.8. Каждый член Совета директоров Общества должен участвовать не менее, чем на 75% заседаний Совета директоров Общества от общего количества проводимых заседаний в год (за исключением случаев, когда имеются уважительные причины для более длительного отсутствия).

5.2. Формирование Совета директоров Общества

- 5.2.1. Количественный состав и квалификационные требования к членам Совета директоров Общества устанавливаются Уставом и Положением о Совете директоров Общества. Члены Совета директоров избираются Единственным акционером/акционерами Общества на основе независимой и прозрачной процедуры с учетом квалификации, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов либо целого состава Совета директоров на новый срок должны учитываться эффективность членов Совета директоров и их вклад в

- деятельность Общества на дату такого переизбрания.
- 5.2.2. Порядок избрания членов Совета директоров Общества определен законодательством, а также Уставом и Положением о Совете директоров Общества. Генеральный директор Общества может быть избран в состав Совета директоров Общества, но не может быть избран Председателем Совета директоров Общества.
 - 5.2.3. Работники подразделения внутреннего аудита и Корпоративный секретарь не могут занимать должность члена Совета директоров Общества.
 - 5.2.4. Состав Совета директоров Общества должен предусматривать баланс навыков, опыта и знаний их членов, в зависимости от отраслевой специфики деятельности Общества, масштабов деятельности Общества, позволяющий обеспечить принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и Единственного акционера/акционеров.
 - 5.2.5. Срок полномочий Совета директоров Общества установлен Уставом и Положением о Совете директоров Общества.
 - 5.2.6. Единственный акционер/акционеры Общества вправе досрочно прекратить полномочия всех и/или отдельных членов Совета директоров.
 - 5.2.7. Досрочное прекращение полномочий члена Совета директоров по его инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров Общества. Полномочия такого члена Совета директоров Общества прекращаются с момента получения указанного уведомления Председателя Совета директоров Общества (если иное не согласовано с Единственным акционером/акционерами Общества или Председателем Совета директоров).
 - 5.2.8. Совет директоров Общества вправе рекомендовать Единственному акционеру/акционерам Общества досрочно прекратить полномочия члена Совета директоров Общества, который не принял участие по неуважительной причине в более, чем пятидесяти процентах заседаний в год.
 - 5.2.9. В случае досрочного прекращения полномочий члена Совета директоров Общества и избрания Единственным акционером/акционерами Общества нового члена Совета директоров Общества, полномочия последнего истекают одновременно с истечением срока полномочий Совета директоров Общества в целом.

5.3. Ответственность Председателя и членов Совета директоров Общества

- 5.3.1. Ответственность Председателя и членов Совета директоров определяется исходя из следующих положений:
 - Председатель Совета директоров несет ответственность за руководство деятельностью Совета директоров, обеспечивая эффективность его деятельности во всех аспектах выполняемых им функций, а также за определение повестки дня заседаний Совета директоров, утверждаемой Советом директоров;
 - Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения директорами точной и полной информации;
 - Председатель Совета директоров должен обеспечивать эффективную связь с Единственным акционером, содействовать эффективному участию независимых директоров и обеспечивать конструктивные отношения между независимыми директорами, директорами и Генеральным директором Общества;
 - При избрании новых директоров в состав Совета директоров Председатель Совета директоров обеспечивает получение ими полных, формальных и специально разработанных инструкций в отношении их обязанностей;
 - Председатель Совета директоров следит за тем, чтобы директора постоянно совершенствовали свои навыки и знания, а также доводит до сведения директоров информацию о результатах деятельности Общества, необходимую для исполнения ими своих обязанностей. Общество обеспечивает директоров необходимыми ресурсами в целях развития и совершенствования ими своих знаний и

- квалификации;
 - Председатель и члены Совета директоров несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение ими своих обязанностей;
- 5.3.2. Результаты деятельности Совета директоров оцениваются Единственным акционером/акционерами.
- 5.3.3. Совет директоров проводит на ежегодной основе формальную и строгую оценку своей деятельности, а также деятельности комитетов и членов Совета директоров в индивидуальном порядке. Оценка членов Совета директоров направлена на выявление эффективности участия каждого члена Совета директоров в работе Совета директоров, а также выполнения его членами должностных обязанностей, включая анализ сведений по участию в заседаниях Совета директоров и его комитетах. Председатель Совета директоров рассматривает и анализирует результаты оценки деятельности путем признания сильных сторон и обращения внимания слабым сторонам Совета директоров, и при возникновении необходимости, вносит предложения о назначении новых членов Совета директоров или о прекращении полномочий действующих.
- 5.4. Организация деятельности Совета директоров Общества
- 5.4.1. Деятельность Совета директоров Общества основывается на принципах прозрачности, разумности, эффективности, добросовестности, честности и ответственности. Порядок осуществления деятельности Советом директоров, включая, среди прочего, созыв и проведение заседаний, а также принятие решений детально регламентирован в Уставе и Положении о Совете директоров Общества.
- 5.4.2. Совет директоров Общества ведет протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируются принятые решения по всем вопросам, выносимым на рассмотрение Совета директоров Общества. Протокол в обязательном порядке подписывается Председателем Совета директоров Общества и секретарем заседания.
- 5.4.3. Проведение заседаний Совета директоров Общества предусматривается в очной форме, также возможно проведение заседаний с использованием средств видеоконференц связи.
- 5.4.4. 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.
- 5.4.5. Член Совета директоров Общества, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров Общества, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров Общества.
- 5.4.6. Члены Совета директоров Общества должны проводить мониторинг состояния дел Общества и поддерживать постоянные контакты с исполнительным органом и работниками Общества.
- 5.5. Предоставление информации Совету директоров Общества
- 5.5.1. Совету директоров Общества должна своевременно направляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, предоставляющая им возможность выполнять свои обязанности. Все члены Совета директоров Общества должны регулярно совершенствовать и развивать свои профессиональные знания и умения, повышать квалификацию.
- 5.5.2. Председатель Совета директоров Общества отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров Общества точной и актуальной информации. Генеральный директор Общества, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а члены Совета директоров Общества могут требовать предоставления дополнительных пояснений или разъяснений в случаях, когда это

необходимо.

5.5.3. Совет директоров Общества вправе в установленном законодательством порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий финансовый год.

5.5.4. Совет директоров Общества должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций и обязанностей.

5.6. Вознаграждение членов Совета директоров Общества

5.6.1. Порядок, размер и условия выплаты вознаграждений, компенсации расходов и премирования членам Совета директоров Общества за исполнение ими своих обязанностей устанавливаются решением Единственного акционера/акционеров Общества.

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

6. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ОБЩЕСТВА

6.1. Функции и принципы деятельности Генерального директора Общества

6.1.1. Исполнительный орган Общества представлен в лице Генерального директора, который является высшим должностным лицом Общества, подотчетным Совету директоров Общества, решает все вопросы текущей деятельности Общества, и ответственен за исполнение решений Совета директоров Общества и Единственного акционера/акционеров.

6.1.2. Генеральный директор Общества действует в интересах и от лица Общества на основе принципов максимального соблюдения интересов Единственного акционера/акционеров Общества, ответственности, эффективности, честности, добросовестности и разумности.

6.1.3. Генеральный директор Общества вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным применимым законодательством, Уставом и внутренними документами Общества к компетенции других органов управления Общества.

6.1.4. Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию финансовых и человеческих ресурсов для осуществления, поставленных Единственным акционером/акционерами и Советом директоров Общества целей.

6.1.5. Генеральный директор Общества должен создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник Общества дорожил своей работой в Обществе и осознавал свое участие и значимость в деятельности Общества.

6.1.6. Компетенция и порядок осуществления Генеральным директором его деятельности детально регламентированы Уставом и Положением о Генеральном директоре Общества.

6.2. Назначение Генерального директора Общества

6.2.1. Генеральный директор Общества назначается на должность по решению Совета директоров Общества.

6.2.2. Кандидат на должность Генерального директора Общества должен обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на него обязанностей, иметь положительную профессиональную репутацию.

- 6.2.3. Совет директоров Общества может в установленном применимым законодательством и внутренними документами Общества порядке прекратить полномочия Генерального директора Общества.
- 6.2.4. Трудовые отношения между Обществом и Генеральным директором оформляются трудовым договором в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.
- 6.2.5. Трудовой договор должен содержать условия труда, права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия применимого законодательства.

6.3. Вознаграждение Генерального директора Общества

- 6.3.1. Вознаграждение Генерального директора Общества состоит из фиксированной заработной платы, размер которой устанавливается в трудовом договоре. Генеральному директору также могут осуществляться выплаты премий в соответствии с внутренними документами Общества.
- 6.3.2. Для усиления материальной заинтересованности Генерального директора Общества в повышении эффективности производства и качества работы может производиться выплата вознаграждения по итогам работы за год. Размер вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе индивидуального подхода к оценке деятельности и зависит от качественных и количественных показателей выполнения плана финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

7. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА

- 7.1. Корпоративный секретарь назначается на должность по решению Совета директоров Общества, также в данном решении определяется срок его полномочий, функции и порядок деятельности.
- 7.2. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами управления Общества требований, установленных применимым законодательством и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами управления Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует Совет директоров и должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.
- 7.3. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими Органами управления Общества обращений Единственного акционера/акционеров Общества и разрешение конфликтов, связанных с нарушением его прав. Контроль за своевременным рассмотрением органами управления Общества таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря.
- 7.4. Назначение и снятие с должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров Компании.
- 7.5. В обязанности Корпоративного секретаря Общества входит обеспечение необходимого и непрерывного предоставления соответствующей информации для Совета директоров Общества, а также оказание содействия другим работникам и должностным лицам Общества в процессе осуществления корпоративных событий.
- 7.6. Корпоративный секретарь является ответственным лицом по организации проведения консультаций для всех директоров по всем вопросам управления Компанией.
- 7.7. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними документами Общества.

8. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Существенные корпоративные события деятельности Общества

- 8.1.1. Существенные корпоративные события — это ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества, а также могут повлечь изменения в правовом статусе Общества и его имущества. К существенным корпоративным событиям относятся:
- реорганизация Общества;
 - приобретение или продажа десяти и более процентов акций Общества;
 - совершение крупных сделок Обществом;
 - совершение сделок с аффилированными лицами (сделки с заинтересованностью);
 - внесение изменений в Устав Общества;
 - увеличение объявленного уставного капитала Общества;
 - выпуск эмиссионных ценных бумаг и выплата доходов по этим бумагам и др.
- 8.1.2. Существенные корпоративные события Общества сопровождаются максимальной открытостью и прозрачностью, которые достигаются путем соблюдения Обществом норм применимого законодательства, Устава и иных внутренних документов Общества, а также настоящего Кодекса.
- 8.1.3. Общество обеспечивает возможность участия Единственного акционера/акционеров в решении вопросов, касающихся существенно значимых корпоративных событий.
- 8.1.4. При совершении сделок Общество обязано предпринять всевозможные действия, направленные на выявление вопроса: является ли данная сделка существенным корпоративным событием.
- 8.1.5. Аффилированные лица Общества в свою очередь должны довести до сведения Общества информацию о том, что они:
- являются стороной сделки; и/или
 - являются аффилированными лицами юридического лица, являющегося стороной сделки или участвующего в ней в качестве представителя или посредника; и/или
 - об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

8.2. Раскрытие Обществом информации

- 8.2.1. Информация Общества подразделяются на открытую и закрытую.
- 8.2.2. Открытая информация - сведения, предназначенные для использования без каких-либо условий, запретов, исключений.
- 8.2.3. Закрытая информация - сведения, доступ к которой ограничивается в соответствии с применимым законодательством, внутренними документами Общества и уровнем доступа к информационному ресурсу.
- 8.2.4. Раскрытие информации крайне важно для понимания и оценки деятельности Общества Единственным акционером/акционерами и заинтересованными лицами, а также для обеспечения прозрачности в деятельности Общества.
- 8.2.5. 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. Вместе с тем при предоставлении информации Общество исходит из необходимости обеспечения информационной безопасности и сбалансированности предоставляемой информации, с целью избежать необоснованного раскрытия информации, которая носит конфиденциальный характер.
- 8.2.6. Раскрытие информации Обществом осуществляется в соответствии с внутренними документами Общества.

- 8.2.7. 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 информацию о корпоративных событиях и другую существенную информацию, указанную в законодательстве.
- 8.2.8. Общество публикует годовой отчет, который может включать такие сведения, как:
- результаты финансовой (операционной) деятельности;
 - цели Общества и результаты их исполнения;
 - информацию о корпоративном управлении, о директорах;
 - существенные корпоративные события и др.
- 8.2.9. 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 доступностью информации об Обществе и стремлением не нанести ущерб его интересам.
- 8.2.10. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с применимым законодательством и внутренними документами Общества.
- 8.2.11. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию при осуществлении ими трудовой деятельности и/или после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе в соответствии с Соглашением о неразглашении конфиденциальной информации Общества.

8.3. Контроль за деятельностью Общества

- 8.3.1. Система контроля за деятельностью Общества осуществляется через формирование эффективной системы внутреннего контроля.
- 8.3.2. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.
- 8.3.3. Совет директоров Общества обязан осуществлять оценку эффективности системы внутреннего контроля Общества. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.
- 8.3.4. 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 (независимой аудиторской организации) в соответствии с требованиями применимого законодательства.
- 8.3.5. Генеральный директор Общества несет ответственность, за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации внешнему аудитору.
- 8.3.6. По требованию Единственного акционера/акционеров и членов Совета директоров Общества обязано предоставить запрашиваемую информацию в полном объеме.
- 8.3.7. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.
- 8.3.8. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:
- полнота и достоверность;
 - непредвзятость и независимость;
 - профессионализм и компетентность.
- 8.3.9. Годовая финансовая отчетность Общества сопровождается примечаниями, позволяющими правильно интерпретировать данные о финансовых результатах

деятельности Общества. Финансовая информация дополняется заключением внешней независимой аудиторской организации.

- 8.3.10. Аудиторская проверка независимой аудиторской организацией проводится с целью получения объективной и полной информации о деятельности Общества. Во время аудиторской проверки независимые аудиторские организации прилагают максимум усилий для выявления злоупотреблений или нарушений Обществом требований законодательства и доводят информацию об этих нарушениях до сведения Совета директоров Общества. Контроль за устранением выявленных нарушений является гарантией их устранения и обеспечивает достоверность предоставляемой Единственному акционеру/акционерам информации.
- 8.3.11. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру/акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам. Совет директоров Общества должен обеспечить представление взвешенной и понятной информации касательно промежуточных и иных публичных отчетов, отчетов контрольно-надзорных органов, а также информации, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями применимого законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

8.4. Процедуры реорганизации и ликвидации Общества

- 8.4.1. Ввиду того, что процедура реорганизации Общества определена применимым законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета директоров и Генерального директора Общества. Совет директоров Общества обязан предоставить Единственному акционеру/акционерам детальное обоснование процедуры реорганизации Общества.
- 8.4.2. В случае ликвидации Общества Совет директоров Общества совместно с Генеральным директором представляют Единственному акционеру/акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения процедуры ликвидации Общества. Общество может быть ликвидировано по решению Единственного акционера/акционеров или же по решению суда (принудительная ликвидация). Принудительная ликвидация может быть осуществлена только в случаях, предусмотренных законодательством.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 9.1. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения уполномоченным органом Общества.
- 9.2. Положения Кодекса являются обязательными для исполнения Единственным акционером/акционерами, должностными лицами и работниками Общества. Кодекс может быть пересмотрен по мере изменения обстоятельств и разработки новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике при условии согласования таких изменений в Кодекс с Единственным акционером/акционерами.
- 9.3. Обществом могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.
- 9.4. Лица, нарушившие положения настоящего Кодекса, несут ответственность в соответствии с внутренними документами Общества и применимым законодательством.