

Кодекс корпоративного управления	 TransTelecom АО «Транстелеком»	ККУ-3
-------------------------------------	--	-------

УТВЕРЖДЕН  
решением общего собрания  
акционеров акционерного общества  
«Транстелеком»  
Протокол № 25 от «2» марта 2022 года



КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АО «Транстелеком»  
ККУ-3

г. Нур-Султан, 2022 год

## Введение

1. Целями настоящего Кодекса корпоративного управления (далее – Кодекс) являются совершенствование корпоративного управления в АО «Транстелеком» (далее – Общество), обеспечение прозрачности управления в Обществе, подтверждение приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления

2. Кодекс разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Общества соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

3. Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. Контроль за исполнением Обществом Кодекса возлагается на Совет директоров. Оценка на соответствие практики корпоративного управления Общества положениям настоящего Кодекса и лучшей практике корпоративного управления осуществляется посредством диагностики корпоративного управления в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

4. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете изменений законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Общего собрания акционеров.

5. 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.

6. Документы и процессы Общества должны быть актуализированы в соответствии с положениями настоящего Кодекса.

7. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

- 1) **акционер** – лицо, являющееся владельцем акций Общества;
- 2) **годовой отчет** – документ, содержащий отчет об основных результатах деятельности Общества за отчетный период;
- 3) **должностное лицо** – член Совета директоров, член Правления;
- 4) **заинтересованные стороны** – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Общества, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров

(контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние и зависимые организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

5) **карта заинтересованных сторон** – изображение для уточнения положения заинтересованных сторон Общества или графическое представление групп заинтересованных сторон с определением степени влияния Общества и на Общество;

6) **комитет Совета директоров** – орган, созданный для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров;

7) **конфликт интересов** – ситуация, в которой личная заинтересованность работника или должностного лица Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей;

8) **корпоративные события** – события, оказывающие существенное влияние на деятельность эмитента, затрагивающие интересы держателей ценных бумаг и инвесторов эмитента, определенные Законом Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;

9) **корпоративный конфликт** – разногласия или спор между: Общим собранием акционеров и иными органами Общества; органами Общества; членами Совета директоров и Правления Общества, руководителем Службы внутреннего аудита Общества, Корпоративным секретарем Общества, которые негативно влияют на интересы Общего собрания акционеров и деятельность Общества;

10) **корпоративный секретарь** – работник Общества, не являющийся членом Совета директоров и (или) Правления Общества, который назначен Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и принятие решений Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания акционеров и материалов к заседанию Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность Корпоративного секретаря определяются внутренними нормативными документами Общества;

11) **ключевые показатели деятельности** (далее – КПД) – показатели, характеризующие эффективность деятельности компании в целом и степень достижения целей, а также руководящих работников Общества;

12) **независимый директор** – член Совета директоров, который обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать

<p>Кодекс корпоративного управления</p>	 <p>АО «Транстелеком»</p>	<p>ККУ-3</p>
---	--	--------------

независимые и объективные решения, свободные от влияния Правления и прочих заинтересованных сторон. Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними нормативными документами Общества;

13) **Общее собрание акционеров (участников)** – высший орган Общества. Порядок проведения общего собрания акционеров определяется законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества;

14) **омбудсмен** – лицо, назначаемое Советом директоров Общества, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Общества и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Общества;

15) **организации** – дочерние/зависимые организации Общества;

16) **Письмо об ожиданиях акционера** – письмо об ожиданиях Общего собрания акционеров на год, адресованное членам Совета директоров Общества;

17) **Правление** – исполнительный орган Общества;

18) **Служба внутреннего аудита** (далее – СВА) – орган, созданный для системной независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления;

19) **Совет директоров** – орган управления Общества, подотчетный Общему собранию акционеров, обеспечивающий стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления;

20) **Стратегия развития** – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели и задачи Общества на десятилетний период. На основе стратегических целей и задач, определенных в Стратегии развития, разрабатываются Планы развития на пятилетний период.

21) **устойчивое развитие** – это развитие, при котором Общество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон.

## Глава 1. Принципы корпоративного управления

8. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Общим собранием акционеров, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и заинтересованными сторонами в интересах Общего собрания акционеров.

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center"><b>АО «Транстелеком»</b></p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	--	------------------------------------

9. 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 законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.

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

11. Система корпоративного управления Общества должна обеспечивать, в том числе:

- 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;
- 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;
- 3) своевременное и качественное принятие решений органами;
- 4) эффективность процессов в деятельности;
- 5) соответствие законодательству Республики Казахстан, Кодексу и другим внутренним нормативным документам Общества.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов акционеров;
- 3) принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
- 4) принцип устойчивого развития;
- 5) принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
- 6) принцип прозрачности.

## **Глава 2. Принцип разграничения полномочий**

13. Права, обязанности и полномочия Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления определяются согласно действующему

законодательству Республики Казахстан и закрепляются в Уставе Общества.

14. Общее собрание акционеров Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

15. Взаимоотношения (взаимодействие) между Общим собранием акционеров и Обществом осуществляются через Совет директоров и/или Правление Общества. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Общества должны быть разграничены и закреплены в документах Общества.

16. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Общим собранием акционеров;
- 2) Советом директоров;
- 3) Правлением;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:

- соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;
- четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;
- своевременное и качественное принятие решений органами Общества;
- эффективность процессов в деятельности Общества;
- соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества.

Общество утверждает положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

17. Общество участвует в управлении организациями (при наличии) посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами организаций и настоящим Кодексом.

18. Советы директоров организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом организаций.

19. Правление Общества и организации взаимодействуют в целях обеспечения соответствия стратегий развития организаций стратегии развития Общества.

Правление Общества поддерживает постоянный диалог с исполнительным органом организации по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Общество не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую ответственен исполнительный орган организации.

Общество, организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества и организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества и организаций.

20. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в их стратегиях развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют стратегии развития.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его Правления является система вознаграждения, утверждаемая исходя из стратегии развития Общества. Общее собрание акционеров путем письменного уведомления выражает стратегические ориентиры и свои ожидания в соответствии со стратегией развития Общества.

### **Глава 3. Принцип защиты прав и интересов акционеров**

21. Права, обязанности, компетенция Общего собрания акционеров Общества, а также порядок вынесения вопросов на его рассмотрение определены Уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

22. Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество. Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества, в том числе росту долгосрочной стоимости Общества, поддержанию их финансовой стабильности и прибыльности.

23. Общество в установленном порядке обеспечивает реализацию прав акционеров.

24. Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом.

Обществу рекомендуется создать для акционеров максимально

благоприятные возможности для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня Общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.

Порядок сообщения о проведении Общего собрания и предоставления материалов к Общему собранию должен давать акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.

В ходе подготовки и проведения Общего собрания акционеры должны иметь возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.

Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы общества и вносить предложения в повестку дня общего собрания не должна быть сопряжена с неоправданными сложностями.

Каждый акционер должен иметь возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.

Установленный обществом порядок ведения Общего собрания должен обеспечивать равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.

25. Общество должно доводить до сведения Общего собрания акционеров своевременную, достоверную и полную информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном законодательством, уставом и внутренними нормативными документами Общества, особенно в части сделок с ценными бумагами, которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Общего собрания акционеров.

26. Общество обеспечивает Общее собрание акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства.

27. Информационные материалы, предоставляемые Общему собранию акционеров, должны быть систематизированы по выносимым на его рассмотрение вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления Общего собрания акционеров с этими материалами.

28. Общему собранию акционеров могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество



<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center"><b>АО «Транстелеком»</b></p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	--	------------------------------------

излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

29. Выносимые на рассмотрение Общего собрания акционеров вопросы должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования.

30. Общество должно предложить Общему собранию акционеров отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на его рассмотрение.

31. Председатель Правления обеспечивает предоставление ответов на запросы Общего собрания акционеров в установленные последним сроки.

32. Акционерам должна быть предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.

Общество должно разработать и внедрить прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты. Дивидендная политика утверждается Общим собранием акционеров в установленном порядке.

#### **Глава 4. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением**

##### **4.1. Совет директоров**

33. Общество считает наличие профессионального и независимого Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет значимую роль в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления

34. Совет директоров является органом управления, подотчетным Общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления.

35. Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью Правления. Совет директоров выполняет свои функции согласно Уставу Общества и уделяет особое внимание следующим вопросам:

- 1) определению и мониторингу Стратегии развития Общества;
- 2) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 3) утверждению и мониторингу эффективной реализации ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;

4) избранию, вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Правления;

5) корпоративному управлению и этике;

6) соблюдению в Обществе настоящего Кодекса и внутренних нормативных документов о деловой этике.

36. Члены Совета директоров должны выполнять свои функциональные обязанности добросовестно и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий, закрепленных в законодательстве Республики Казахстан и Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;

3) действовать в интересах Общества, в том числе учитывать следующие факторы: вероятность наступления негативных последствий принимаемых решений/действий, влияние деятельности Общества на общество и окружающую среду, влияние на репутацию Общества, влияние на интересы заинтересованных сторон;

4) соблюдать внутренние нормативные документы, регламентирующие деловую этику, быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не допускать конфликта интересов. Член Совета директоров не должен допускать возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом Председателя Совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров (например, участие члена Совета директоров в деятельности других юридических лиц, приобретение акций/долей участия и иного имущества у партнеров и конкурентов, доступ к информации и возможностям);

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью. Членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, внутренний контроль, устойчивое развитие, знание отрасли и специфики

деятельности Общества.

37. Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед Общим собранием акционеров и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Совета директоров должен обеспечить рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

38. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом.

39. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность Общества, должны быть четко разделены и закреплены в соответствующих внутренних документах Общества.

40. Должно быть разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенные в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.

41. В составе Совета директоров не менее одной трети от общего числа Директоров должны быть представлены Независимыми Директорами. Характерной чертой Независимого Директора является его независимость от акционеров и руководства Общества.

42. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах акционеров и Общества.

43. В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и Общего собрания акционеров.

44. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. Количество членов Совета директоров должно позволять создавать необходимое количество комитетов. Общее собрание акционеров Общества проводит подготовку и планирование, анализ и определение набора необходимых компетенций и навыков в Совете директоров с учетом задач Общества:

- 1) определяет канал поиска кандидатов – самостоятельно или с

привлечением внешних организаций;

- 2) осуществляет поиск кандидатов;
- 3) проводит отбор кандидатов: оценку, интервью.

45. Независимый директор должен следить за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомлять Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Общего собрания акционеров для принятия соответствующего решения.

46. Члены Совета директоров избираются на срок не более трех лет.

47. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 9 (девяти) лет подряд (например, три трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.

48. Проведение заседаний совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

49. Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о совете директоров.

50. Кворум для проведения заседания совета директоров определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов совета директоров.

51. Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний совета директоров, не предусмотрено иное.

52. При решении вопросов на заседании совета директоров Общества каждый член совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества не допускается, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Общества.

53. При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю совета директоров Общества.

54. Член Совета директоров, 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.

55. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности.

56. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита и Корпоративный секретарь обязаны предоставлять членам Совета директоров информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности. Члены Совета директоров могут требовать предоставления пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

57. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность, в процессе чего знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества, в том числе, связанными с наибольшими рисками. Необходимую помощь вновь избранным членам Совета директоров оказывает корпоративный секретарь.

58. Члены Совета директоров должны регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения. 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.

59. Совет директоров должен обеспечивать проведение оценки качества работы Совета директоров, его Комитетов и членов Совета директоров.

Проведение оценки качества работы Совета директоров должно быть направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.

Оценка работы Совета директоров, Комитетов и членов Совета директоров должна осуществляться на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров рекомендуется периодически, не реже одного раза в три года, привлекать внешнюю организацию (консультанта).

#### **4.2. Комитеты Совета директоров**

60. При Советах директоров создаются Комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по стратегическому планированию, кадрам и вознаграждениям, внутреннего аудита, социальным вопросам, иным вопросам, предусмотренным внутренними нормативными документами Общества.

61. Деятельность комитетов регулируется внутренними нормативными документами Общества, утверждаемыми решением Совета директоров, содержащими положения о порядке формирования и работы комитетов, о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях членов.

62. Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению наиболее важных вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров, и повышению качества принимаемых решений. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

63. Комитеты должны состоять как минимум из трех человек, включая независимого(ых) директора(ов). Председатель Комитета избирается из числа независимых директоров.

64. Сроки полномочий членов Комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров, однако ежегодно могут пересматриваться Советом директоров.

65. Члены комитетов должны обладать необходимыми профессиональными знаниями и навыками для работы в соответствующем комитете. Наличие потенциальных конфликтов интересов должно приниматься во внимание при формировании составов комитетов. Председатели комитетов наряду с профессиональными навыками должны обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными способностями для эффективной организации деятельности комитета.

66. Комитеты отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Оценка эффективности деятельности комитетов Совета директоров осуществляется в рамках проведения оценки Совета директоров в целом в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

#### **4.3. Вознаграждение членов Совета директоров**

67. Для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров может выплачиваться вознаграждение.

68. Установление вознаграждения члену Совета директоров Общества осуществляется в соответствии с внутренними нормативными документами,

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>		<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	---	------------------------------------

разрабатываемыми Обществом, при этом должен приниматься во внимание ожидаемый положительный эффект для Общества от участия данного лица в составе Совета директоров.

69. При установлении размера вознаграждения принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые Стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

70. Независимым директорам может выплачиваться фиксированное вознаграждение и/или вознаграждение за председательство в Совете директоров, участие и председательство в комитетах Совета директоров. Вознаграждение члена Совета директоров не включает опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

#### **Глава 4.4. Служба внутреннего аудита при Совете директоров Общества**

71. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Обществе функционирует Служба внутреннего аудита. Совет директоров Общества определяет количественный состав Службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, а также бюджет Службы внутреннего аудита.

72. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Общества.

73. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от Правления Общества. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым советом директоров Общества.

74. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>		<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	---	------------------------------------

эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

75. Оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов службы внутреннего аудита.

#### **4.5. Корпоративный секретарь**

76. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров с Правлением и с Общим собранием акционеров, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.

77. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Правления Общества. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Общего собрания акционеров, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе.

78. Для профессионального исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Совета директоров.

79. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

#### **4.6. Правление**

80. Исполнительный орган Общества (далее – Правление) осуществляет ежедневное руководство текущей деятельностью Общества. Исполнительный орган является ключевым звеном структуры корпоративного управления.

81. Члены Правления должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться деловой этики, определенной внутренними нормативными документами Общества.

82. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию



Стратегии, Плана развития и решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров.

83. Правление должно обеспечить:

- 1) осуществление своей деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и иных внутренних нормативных документов, решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров;
- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) безопасность труда работников Общества;
- 4) создание атмосферы заинтересованности работников в успешной деятельности Общества, развитие корпоративной культуры.

84. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества. В случае получения неудовлетворительных результатов работы Правления, Совет директоров может досрочно прекратить полномочия членов Правления. Правление Общества на периодической основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами представляет отчет об исполнении Стратегии развития, Плана развития Общества, об исполнении планов мероприятий по минимизации рисков, по устранению замечаний, выявленных в результате внутреннего и внешнего аудита.

85. Оплата труда членов Правления складывается из постоянной и переменной частей. При установлении должностного оклада должны учитываться следующие факторы: сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Общества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Обществе. Следует принимать во внимание разницу в оплате труда между членами Правления, руководителями среднего звена управления и работниками Общества. Переменная часть оплаты труда (вознаграждение) привязывается к выполнению среднесрочных целей и задач и должна быть определена до начала календарного года.

86. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД. КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров, в соответствии с внутренними нормативными документами Общества. Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.

87. Правление должно обеспечить создание оптимальной организационной структуры, направленной на:

- 1) эффективность принятия решений;

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center"><b>АО «Транстелеком»</b></p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	--	------------------------------------

- 2) увеличение продуктивности;
- 3) оперативность принятия решений;
- 4) организационную гибкость.

88. При Правлении могут создаваться специализированные коллегиальные органы для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций.

### **Глава 5. Принцип устойчивого развития**

89. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.

90. Общество должно стремиться к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом устойчивое развитие, соблюдение баланса интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам.

Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества, а именно на рост стоимости Общества, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Общество должно уделять важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

91. Общество при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними может использовать международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.

Общество принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.

92. Общество составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

93. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

94. В системе управления в области устойчивого развития определяется и закрепляется роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития.

95. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития.

В Обществе могут быть внедрены специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

96. При необходимости, Общество может разрабатывать и публиковать отчетность об устойчивом развитии. При подготовке отчета по устойчивому развитию Общество может руководствоваться общепринятыми международными стандартами: Международный стандарт интегрированной отчетности (IIRC), Руководство по отчетности в области устойчивого развития, в области управления экономическими, социальными и экологическими аспектами деятельности, а также учитывать его влияние на интересы заинтересованных сторон с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center">АО «Транстелеком»</p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	---	------------------------------------

Допускается представление информации по устойчивому развитию в форме отдельного отчета или в составе годового отчета Общества.

## **Глава 6. Принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит**

### **6.1. Управление рисками**

97. В Обществе должна быть выстроена эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей, целей в области подготовки достоверной отчетности, а также целей в области соблюдения применимого законодательства и внутренних требований, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Правлением Общества.

98. Совет директоров Общества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

99. Во внутренних документах Общества закрепляется ответственность Совета директоров и Правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

100. Каждое лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

101. Правление Общества:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center"><b>АО «Транстелеком»</b></p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	--	------------------------------------

управления рисками и внутреннего контроля;

3) отвечает за выполнение решений Совета директоров и рекомендаций Комитета по аудиту в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля);

4) распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и / или руководителями структурных подразделений / владельцами бизнес-процессов;

5) обеспечивает внедрение процедур управления рисками и внутреннего контроля работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом;

6) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

7) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

102. Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не должен являться владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

103. В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.

104. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия, телефон доверия) информирования Совета директоров, Комитета по аудиту и Службу внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

## **Глава 6.2. Внутренний контроль и аудит**

105. Внутренний контроль определяется как процесс, осуществляемый

<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center">АО «Транстелеком»</p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	---	------------------------------------

совместно Советом директоров, Службой внутреннего аудита, Правлением, подразделениями и работниками Общества и их действия, призванные обеспечить разумную гарантию выполнения целей Общества, в том числе достижения:

- 1) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости;
- 2) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- 3) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- 4) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов;
- 5) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

106. Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- 1) контрольную среду;
- 2) оценку рисков;
- 3) процедуры внутреннего контроля;
- 4) систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- 5) мониторинг и оценку эффективности системы внутреннего контроля.

107. Система внутреннего контроля встраивается в процессы и ежедневные операции Общества, включает процедуры для немедленного информирования соответствующего уровня управления о любых существенных недостатках и слабых местах контроля, которые были обнаружены, вместе с деталями корректирующих мероприятий, которые были предприняты или которые следует предпринять, и должна быть способной оперативно реагировать на риски.

108. Во внутренних нормативных документах Общества должны быть формализованы роль и задачи, ответственность органов Общества, службы внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации, функционирования и мониторинга системы внутреннего контроля.

## **Глава 7. Принцип прозрачности**

109. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

110. Общество должно проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами Общества.

111. Выбор внешнего аудитора должен осуществляться на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора должен играть Комитет по аудиту Совета директоров. Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не должны практиковаться случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации. Общество должно раскрывать подробную информацию о привлекаемом внешнем аудиторе. В Обществе должны быть регламентированы вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

112. Выбор внешнего аудитора должен осуществляться на основе открытого конкурса. Члены Комитета по аудиту Совета директоров должны быть включены в состав конкурсной комиссии. Прозрачность процедуры выбора внешнего аудитора обеспечивается посредством: четкой регламентации процедуры выбора внешнего аудитора, участия в процедуре выбора внешнего аудитора Комитета по аудиту Совета директоров, доступности и понятности требований к аудиторским организациям, критериев оценки, требований к официальному конкурсному предложению.

113. При определении независимости членов комиссии по выбору внешнего аудитора необходимо учитывать следующие основные параметры: характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором; характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.

114. Обществом должны быть утверждены документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

115. Необходимо, чтобы осуществлялась ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, не менее одного раза в

пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд.

116. Не должны практиковаться случаи включения в состав Совета директоров, исполнительного органа, СВА, приема на должности главного бухгалтера, финансового директора бывших членов аудиторской организации ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

117. Для оценки рисков независимости аудиторской организации и оценки потенциального качества проведения аудита финансовой отчетности и прочей информации необходимо раскрывать информацию о вознаграждении, выплачиваемом аудиторской организации, в том числе отдельно за аудиторские услуги и услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности и прочей информации. С целью облегчения поиска информации, она должна раскрываться на интернет-ресурсе и в годовом отчете организации.

118. Комитет по аудиту Совета директоров организации должен регулярно (не менее трех раз до момента выдачи аудиторского заключения) встречаться с внешним аудитором в рамках аудиторского процесса.

119. Внешний аудитор должен иметь доступ к Комитету по аудиту для обсуждения вопросов по аудиту. В случае отсутствия Комитета по аудиту, внешний аудитор должен напрямую взаимодействовать с Советом директоров и его председателем.

120. Внешний аудитор должен представлять Комитету по аудиту информацию о ходе и результатах аудита; подтверждать сохранение независимости, отсутствие финансовых интересов в организации, отсутствие существенного влияния на финансовую зависимость внешнего аудитора общей суммы вознаграждения.

121. В случае намерения внешнего аудитора по оказанию консультационных услуг Фонду и организациям, не связанных с аудитом финансовой отчетности, внешний аудитор должен получить одобрение на оказание таких услуг Комитета по аудиту.

122. В Обществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций, и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.



<p align="center"><b>Кодекс корпоративного управления</b></p>	 <p align="center">АО «Транстелеком»</p>	<p align="center"><b>ККУ-3</b></p>
---	---	------------------------------------

Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

123. Интернет-ресурс Общества является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости. В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

124. Интернет-ресурс Общества должен содержать следующую информацию:

- 1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;
- 2) о стратегии развития и/или плане развития (стратегические цели); приоритетные направления деятельности;
- 3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, Корпоративного секретаря;
- 4) об этических принципах;
- 5) об управлении рисками;
- 6) о членах Совета директоров;
- 7) о членах Правления;
- 8) о финансовой отчетности;
- 9) о годовых отчетах;
- 10) о внешнем аудиторе;
- 11) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;
- 12) о корпоративных событиях;
- 13) о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;
- 14) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об

одобрении сделки;

15) о новостях и пресс-релизах.

125. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Советом директоров.

126. Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе.

127. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Совета директоров Общества;

2) обращение Председателя Правления;

3) об Обществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая сведения о количестве и номинальной стоимости выпущенных акций и их принадлежности акционерам; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая любые обязательства перед обществом, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние/зависимые организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Совета директоров и его комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления Общества; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

<b>Кодекс корпоративного управления</b>	 TransTelecom <b>АО «Транстелеком»</b>	<b>ККУ-3</b>
---	---	--------------

10) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

---