

**«УТВЕРЖДЕН»**  
**Решением Единственного**  
**Акционера АО «Жалтырбулак»**  
**от «01» июля 2015 г.**  
**От имени ТОО «ДАТА Майнинг»**  
**(ДАТА Майнинг)**  
**Генеральный Директор**  
**Надршен Р.?**



**КОДЕКС**  
**корпоративного управления акционерного общества**  
**«Жалтырбулак»**

**г. Алматы 2015 год**

## **СОДЕРЖАНИЕ:**

### **ВВЕДЕНИЕ**

### **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

#### **ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ
2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА
3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

#### **ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ**

1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
2. ПРАВЛЕНИЕ (Исполнительный орган)
3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ; КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

#### **ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ**

1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА
2. ЗАЩИТА ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА
3. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА
4. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ
6. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

#### **ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ**

1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ
2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ
3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА
4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

#### **ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## ВВЕДЕНИЕ

1. Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым Акционерное Общества «Жалтырбулак» (далее - Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества (в дальнейшем и с другими участниками рынка).
2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности, управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для Единственного акционера; Учредителем Общества является Товарищество с ограниченной ответственностью «DATA Майнинг» (DATA Майнинг) (Единственный акционер).
3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.
4. Акционерное Общества «Жалтырбулак» добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность и качество образовательной деятельности по специализированным общеобразовательным учебным программам и учебным программам дополнительного образования для детей.
5. Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, его размер, этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения такого допускаемого отхода Советом директоров и Единственным акционером.
6. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего Законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Единственного акционера.
7. Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе и во взаимоотношениях с его дочерними и зависимыми обществами (если такие образовательные центры будут предусмотрены в будущем).

8. В Кодексе используются следующие термины и определения:

|   |   |
|---|---|
| <b>Директор/ы</b>                         | Член/ы Совета директоров Общества   |
| <b>Единственный акционер</b>              | ТОО «DATA Майнинг» (ДАТА Майнинг)   |
| <b>Заинтересованное лицо</b>              | Лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законом и Уставом, связана с деятельностью Общества   |
| <b>Законодательство</b>                   | Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке  |
| <b>Кодекс</b>                             | Кодекс корпоративного управления Общества   |
| <b>Комитет/ы</b>                          | Комитет/ы Совета директоров   |
| <b>Комитет по Аудиту</b>                  | Комитет по Аудиту Совета директоров   |
| <b>Корпоративный секретарь</b>            | Корпоративный секретарь - секретарь Совета директоров   |
| <b>Корпоративный конфликт</b>             | Разногласия или спор между: Единственным акционером и органами Общества; либо органами Общества или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества |
| <b>Независимые Директоры</b>              | Директоры, определяемые как независимые в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Общества   |
| <b>Правление</b>                          | Исполнительный орган Общества   |
| <b>Совет директоров</b>                   | Орган управления Общества   |
| <b>Существенные корпоративные события</b> | Ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества  |

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

## **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

10. Основным предметом деятельности Общества являются виды деятельности, не связанные с деятельностью субъектов естественных монополий.

11. Видами деятельности Общества являются:

- 1) разведка и/или добыча полезных ископаемых на территории Республики Казахстан, а также в других государствах, включая все связанные с этой деятельностью услуги и работы;
- 2) производство драгоценных основных металлов: производство и очищение обработанных или не обработанных ценных металлов: золота, серебра, платины и т.д. из руды и самородков
- 3) производство драгоценных металлических сплавов
- 4) производство полу обработанных изделий из драгоценных металлов
- 5) производство листового серебра на основе неблагородных металлов
- 6) производство листового золота на основе неблагородных металлов или серебра
- 7) производство листовой платины и металлов платиновой группы на основе золота, серебра или основных металлов
- 8) производство проволоки из данных металлов методом вытяжки
- 9) производство фольги из драгоценных металлов
- 10) производство свинца, цинка и олова из руды
- 11) производство свинца, цинк и олова путем электролитического рафинирования отходов и лома свинца, цинка, олова
- 12) производство сплавов свинца, цинка и олова
- 13) производство сырьевой продукции (полуфабрикатов) из свинца, цинка и олова
- 14) производство проволоки из данных металлов путем вытяжки
- 15) производство жестяной фольги
- 16) а также любые другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству Республики Казахстан.

Виды деятельности, требующие наличия лицензии или иного разрешения, которое необходимо получить в установленном законодательством порядке, осуществляются лишь после получения соответствующих лицензий или иного вида разрешений.

## **ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

### **1.ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ**

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

13. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, и укрепления его репутации. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства закона в Республике Казахстан и фактор, определяющий

его место в современной экономике и обществе в целом.

14. Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества.

15. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, 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:

принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;

принцип самостоятельной деятельности Общества;

принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;

принципы законности и этики;

принципы эффективной дивидендной политики;

принципы эффективной кадровой политики;

принцип охраны окружающей среды;

политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принцип ответственности.

16. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

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

### **1.1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

18. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества в образовательной системе.

19. Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

20. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном Законодательством.

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

### **1.2 (1) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

22. Деятельность Совета директоров строится на принципах: максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и

Общества, а также защиты прав Единственного акционера; ответственности за деятельность Общества.

23. Директоры должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Единственного акционера и Общества.

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

25. 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.

26. 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.

27. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания, которая утверждается Советом директоров. Председатель Совета директоров вместе с Корпоративным секретарем также обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную связь с Единственным акционером. Председатель Совета директоров также обеспечивает эффективный вклад Директоров в деятельность Совета директоров, в частности, конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

28. 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 Единственного акционера и руководства Общества.

## **1.2 (2) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРАВЛЕНИЯ**

29. Общество осознает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим лидер в лице Председателя Правления. Общество также осознает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи и что для их решения необходим коллегиальный, а не индивидуальный подход. В этой связи Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

30. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии Общества.

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

## **1.3. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

32. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава.

33. Сделки и отношения между Обществом и Единственным акционером осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках Законодательства.

## **1.4. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

34. Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

35. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

### **1.5. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ**

36. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

### **1.6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ**

37. Общество следует нормам Законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

38. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат. Единственный акционер обязан обеспечить своевременное принятие решения о распределении полученного Обществом чистого дохода и перечисление Обществом дивидендов на принадлежащие Акционеру акции Общества в течение десяти дней с даты принятия решения Единственного акционера.

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

### **1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ**

40. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных Законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

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

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

### **1.8. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

43. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

44. Политика Общества в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними документами Общества в сфере охраны окружающей среды

45. Общество будет стремиться к проведению экологического аудита.

### **1.9. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И**



## **КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

46. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и Единственного акционера.

47. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

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

### **1.9.1. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

49. 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.

50. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не должны принимать участия в его урегулировании.

51. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера, являясь при этом законным и обоснованным.

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

53. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.

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

55. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

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

### **1.9.2. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

57. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на

беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

58. Все работники Общества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

59. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе профессиональной этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

### **1.10. ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ**

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

61. Общество несет ответственность по своим обязательствам в пределах своего имущества. Общество не несет ответственность по обязательствам Единственного акционера. Единственный акционер не отвечает по обязательствам Общества и несет риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих ему акций, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан.

Общество не отвечает по обязательствам Единственного акционера, равно как и Общество не отвечает по его обязательствам.

62. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

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

## **2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА**

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

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Корпоративном секретаре;
- о внутреннем контроле;
- о Комитетах (по мере их учреждения);

65. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

## **3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

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

67. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и полностью объяснимым.

68. Система органов Общества включает:

Общее собрание акционеров - высший орган Общества (в лице Единственного акционера);

Совет директоров - орган управления, отвечающий за разработку стратегии

Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;

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

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

69. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следования Общества нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Общества, возлагающиеся на Корпоративного секретаря.

70. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Общества по вопросам управления.

## **ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ**

71. 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.

### **1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

#### **1.1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

72. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

73. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.

74. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

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

76. Совет директоров по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитывается перед Единственным акционером о проделанной работе.

77. Совет директоров определяет информационную политику Общества,

обосновывает Единственному акционеру классификацию информации, подлежащей и не подлежащей раскрытию, и обеспечивает раскрытие Обществом информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства.

## **1.2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

78. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Единственного акционера.

79. Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером.

80. Избрание новых Директоров осуществляется в порядке, предусмотренном Законодательством в соответствии с официальной, строгой и транспарантной процедурой.

81. Единственному акционеру должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная соответствующая информация, позволяющая Единственному акционеру принять информированное решение об их избрании.

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

83. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора, ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров, которое утверждается Единственным акционером.

## **1.3. СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТЫ**

84. Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров могут создаваться следующие комитеты:

Комитет по Аудиту;

иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

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

86. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов.

87. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается председателем Комитета. В случае необходимости в составы Комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров. Председатель Правления не может быть членом Комитета.

88. Никто, кроме председателя Комитета и его членов не имеет право

присутствовать на заседаниях Комитетов. Присутствие на заседаниях Комитетов для остальных лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

89. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Отдельный раздел годового отчета Совета директоров посвящается работе Комитетов.

90. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

## **КОМИТЕТ ПО АУДИТУ**

91. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из двух человек, которые являются Независимыми Директорами. Председатель Комитета по Аудиту избирается из числа его членов.

Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по Аудиту необходимо в интересах Единственного акционера и Общества. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение в годовом отчете перед Единственным акционером.

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

92. Деятельность Комитета по Аудиту направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения Законодательства, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

## **1.4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

93. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и точности.

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

95. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета директоров. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета директоров.

96. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Директорами и Корпоративным секретарем и включает поименные результаты голосования. Общество хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений, например, таких как одобрение крупных сделок.

97. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах голосования, с обоснованием выбора конкретной формы

голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Важнейшие вопросы, перечень которых должен быть установлен, рассматриваются только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

98. Рассмотрение и принятие решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам деятельности Общества осуществляется на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. Конкретный перечень таких вопросов утверждается Советом директоров.

99. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий Директор может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

100. Директор, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.

101. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

102. Директоры должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с членами Правления и работниками Общества.

103. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими Директорами после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.

104. В годовом отчете Совета директоров, включаемом в состав годового отчета Общества и предоставляемом Единственному акционеру в установленные им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:

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

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

отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;

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

оценка позиции Общества и перспектив его развития;

процесс проведения оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Правления, Службы внутреннего аудита и ее руководителя;

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

## **1.5. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

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

106. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю оценку своей работы, работы его Комитетов, каждого из Директоров, и ее результаты обсуждаются на заседании Совета директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности. Директоры проводят ежегодные заседания под руководством одного из Независимых Директоров по оценке работы Председателя.

107. Председатель Совета директоров, Комитет по Назначениям и Комитет по Вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров.

## **1.6. ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ**

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

109. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации.

110. 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.

## **1.7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ**

111. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Единственного акционера.

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

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

114. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждение за работу в Совете директоров.

115. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации Директоров и их эффективной деятельности.

## **2. ПРАВЛЕНИЕ**

116. Правление обязано исполнять решения Совета директоров.

117. Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

118. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями

Законодательства и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

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

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

## **2.1. ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ**

121. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления. Председатель Правления вправе вносить на рассмотрение Совета директоров предложения по кандидату, рекомендуемому к избранию на одну и ту же вакантную должность в Правлении.

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

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

124. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений настоящего Кодекса.

## **2.2 ПОРЯДОК РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ**

125. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной форме голосования. Заочная форма голосования допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Правлении.

Порядок работы Правления регулируется положением о Правлении

## **2.3 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОЦЕНКА РАБОТЫ**

126. Размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров.

127. Вознаграждение членов Правления состоит из постоянной и переменной частей, причем последняя зависит от ключевых показателей работы членов Правления и увязана с их уровнем квалификации и личным вкладом в результаты деятельности Общества.

128. Политика вознаграждения членов Правления должна быть транспарантной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.



### **3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

129. Эффективное корпоративное управление осуществляется в виде диалога между Советом директоров и Правлением. Порядок предоставления периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением Совету директоров определяется внутренним документом Общества. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

130. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

131. Особую роль Корпоративный секретарь играет при подготовке и проведении заседаний Совета директоров, и при подготовке информации и материалов для Единственного акционера, в обеспечении раскрытия и предоставления информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Единственного акционера.

132. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений Единственного акционера и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Единственного акционера. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря.

133. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах Совета директоров, его Комитетов, между Правлением и Советом директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

134. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам управления.

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

136. Назначение и освобождение от должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

### **ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ**

Единственный акционер имеет право участия в управлении и получении части прибыли Общества. Его права регулируются положениями Устава и внутренними документами Общества.

#### **1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

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

право владения, пользования и распоряжения Акциями;  
право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Уставом;  
право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров; право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);

право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.

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

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

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

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

142. Совет директоров в целом несет ответственность за обеспечение удовлетворительного диалога с Единственным акционером. Обеспечение такого диалога возлагается на Корпоративного секретаря.

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

144. Единственный акционер имеет право обсуждать представителями Общества вопросы соблюдения основных прав Единственного акционера и политике корпоративного управления Обществом.

145. Должностные лица Общества не должны принимать участия в принятии решений по вопросам, в которых имеется прямая или косвенная (через третьих лиц) заинтересованность. Информация о наличии заинтересованности должна своевременно доводиться до сведения Председателя Совета директоров.

146. Информация и материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны раскрывать суть выносимых на рассмотрение Единственного акционера вопросов в полном объеме, быть систематизированы по отношению к выносимым вопросам, обеспечить получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами. Корпоративный секретарь обеспечивает предоставление Единственному акционеру запрашиваемой информации.

147. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

## **2. ЗАЩИТА ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

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

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

### **3. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

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

151. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния Единственного акционера и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

152. Дивидендная политика должна регламентировать порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера.

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

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

155. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

### **4. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ**

156. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию о таких сделках.

### **5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

157. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Общества, совершение Обществом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

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

159. Правление разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий;

предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий;

глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

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

## **6. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

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

## **ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ**

### **1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**

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

163. 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 на корпоративном веб-сайте Общества.

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

165. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию.

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

### **2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**

167. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Общества и стремлением не нанести ущерб его интересам.

168. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.

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

170. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение Директорами и

соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

171. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Общество устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

### **3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

173. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

полнота и достоверность;

непредвзятость и независимость;

профессионализм и компетентность.

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

175. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

176. В соответствии с Законодательством Директоры должны описывать в годовом отчете и финансовой отчетности свою ответственность за подготовку отчетности Общества и в таком годовом отчете и финансовой отчетности должно содержаться заключение аудиторской организации об их ответственности за отчетность.

### **4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ**

177. 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.

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

179. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчетывается перед ним о своей работе. Курирование Службы Внутреннего аудита осуществляется Комитетом по Аудиту. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

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

181. Комитет по Аудиту оценивает эффективность деятельности Службы Внутреннего Аудита.

## **ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

182. Общество может разрабатывать и принимать дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.

183. Настоящий Кодекс вступает в силу с момента его утверждения Единственным акционером Общества.