

«УТВЕРЖДАЮ»
Единственный участник
ОсОО «Альфа Ойл»
(Решение от 20.12.2024г.)



А.А. Маматов

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**
Общества с Ограниченной Ответственностью
«Альфа Ойл»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее Кодекс) является сводом правил и рекомендаций для ОсОО «Альфа Ойл» (далее Общество), правовая конструкция которых предполагает наиболее глубокую среди хозяйственных обществ степень разделения между «собственностью» (участием в капитале) и «контролем» (участием в управлении).

Кодекс разработан с учетом существующего международного опыта в области корпоративного управления, в соответствии с положениями действующего законодательства Кыргызской Республики, а также с учетом складывающейся практики корпоративного управления и требований формирующихся рынков капитала.

Положения Кодекса базируется на признанных в международной практике принципах корпоративного управления, разработанных Организацией Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР), которые также стали основой для национальных кодексов корпоративного управления, принятых рядом других государств. Помимо этого, отдельные положения Кодекса могут дополнительно основываться на принципах и стандартах ESG в таких вопросах как социальная ответственность и корпоративное управление, направленных на устойчивое развитие.

Целью Кодекса является изложение принципов и рекомендаций, следование которым позволит заложить здоровую основу под формирующуюся в Кыргызской Республике практику корпоративных отношений. Содержащиеся в Кодексе рекомендации направлены на повышение эффективности системы корпоративного управления обществом, обеспечение высокого уровня защиты прав и интересов учредителей, формирование атмосферы взаимного доверия между всеми участниками корпоративных отношений, устранение факторов, которые могут угрожать стабильному развитию компаний и достижению национальной экономикой высоких показателей роста.

Главной задачей Кодекса является развитие и совершенствование складывающейся практики корпоративного управления путем представления наилучшей практики и указание на ценности, формированию которых она должна способствовать.

Положение настоящего Кодекса могут пересматриваться с учетом практики их применения и изменений в сфере корпоративных отношений в стране и в мире, и при необходимости в Кодекс могут вносить соответствующие изменения и дополнения.

Настоящий Кодекс является внутренним документом Общества.

1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1.1. Существующая Система корпоративного управления в полной мере следует нормативным требованиям действующего законодательства, а также ориентируется на рекомендации Кодекса корпоративного управления, одобренного Государственной службой регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве КР.

1.2. Корпоративное управление является инструментом для достижения целей учреждения и деятельности компании, определения и применения наиболее действенных средств достижения этих целей, а также для обеспечения эффективного контроля за деятельностью компании со стороны акционеров и других заинтересованных лиц. Корпоративное управление влияет на экономические показатели деятельности компании, способность

привлекать капитал, необходимый для ее развития, а также на оценку инвесторами стоимости компании

1.3. Система корпоративного управления нацелена на устойчивое развитие деятельности в долгосрочной перспективе и подразумевает необходимость учитывать при принятии решений как финансовые, так и макроэкономические, социальные и экологические аспекты деятельности.

1.4. Главной задачей корпоративного управления является поиск оптимального баланса распределения прав и обязанностей между всеми участниками корпоративных отношений — учредителем, членами совета директоров, исполнительным органом, ревизионной комиссией, а также иными заинтересованными сторонами (работниками, потребителями, кредиторами, государством, общественностью и т.д.), направленного на обеспечение эффективной коммерческой деятельности Общества и максимальное удовлетворение интересов различных сторон корпоративных отношений

1.5. Принципы корпоративного управления направлены на создание доверительных отношений в процессе управления Общества:

- 1) Соблюдение прав и защита интересов учредителя;
- 2) Обеспечение долгосрочного устойчивого развития Общества;
- 3) Разграничение полномочий и ответственности при управлении бизнесом: между учредителем, Советом Директоров и исполнительным органом;
- 4) Подотчетность органов управления учредителю, Совету Директоров в пределах своих полномочий;
- 5) Сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками;
- 6) Раскрытие информации и прозрачность деятельности;
- 7) Социальная ответственность и социально-ориентированное управление.

2. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

2.1. Основными элементами системы корпоративного управления являются:

2.1.1. Органы управления и контроля Общества:

- высший орган управления – Участник Общества;
- совещательный орган – Совет Директоров Общества;
- контролирующий орган – Ревизионная Комиссия Общества;
- исполнительный орган – Генеральный Директор.

2.2. Участник Общества – ключевой элемент системы корпоративного управления, определяет принципы формирования и подходы к организации системы корпоративного управления и действует в соответствии с другими внутренними нормативными документами Общества.

2.3. Участник Общества проводит заседания в соответствии с планом. При необходимости, могут проводиться внеплановые заседания.

2.4. Заседания могут проводиться как в очной, так и заочной форме и созываются Участником Общества по собственной инициативе, по требованию Ревизионной Комиссией Общества, Совета Директоров, а также Генерального Директора Общества.

2.5. Совет Директоров – осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Участника Общества. К исключительной компетенции Совета Директоров относится определение стратегических

целей Общества и формирование его политики, а также другие полномочия, указанные в Уставе Общества.

2.6. Генеральный Директор Общества – исполнительный орган управления, который осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества. В своей деятельности он подотчетен Участнику Общества и Совету Директоров, с установленной периодичностью представляет Участнику и Совету Директоров Общества отчет о ходе выполнения стратегии, об исполнении решений Участника и Совета Директоров Общества, о результатах финансово – хозяйственной деятельности и уровне принятых Обществом рисков. Генеральный Директор назначается на должность и освобождается от должности решением Участника Общества. Кандидат в Генеральный Директор должен соответствовать требованиям законодательства, предъявляемым к данным лицам (квалификационным и требованиям к деловой и личной репутации).

2.7. Ревизионная Комиссия Общества осуществляет контроль за финансово – хозяйственной деятельностью исполнительного органа Общества. Ревизионная комиссия образуется в порядке, определяемом высшим органом управления. Члены исполнительных органов Общества не могут быть членами Ревизионной комиссии. Проверка деятельности исполнительного органа осуществляется Ревизионной Комиссией по поручению высшего органа управления или по собственной инициативе.

2.8. Ревизионная Комиссия вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления ей всех необходимых материалов, бухгалтерских или других документов и устных объяснений.

Ревизионная Комиссия представляет результаты проведенных ею проверок высшему органу управления.

Эффективное взаимодействие Участника, Совета Директоров и исполнительного органа, а также четкое разграничение их полномочий является одним из ключевых факторов в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

Генеральный Директор в своей работе наделен достаточной степенью самостоятельности.

2.9. Участник Общества не должен, без всяких на то причин, вмешиваться в повседневную деятельность исполнительных органов, ограничивая их возможности оперативно решать вопросы деятельности Общества. Вместе с тем исполнительные органы на регулярной основе информируют Участника Общества и Совет Директоров по всем важным вопросам и решениям, имеющим значение для выполнения стратегии развития, планирования и развития бизнеса.

2.10. Участник Общества и Совет Директоров взаимодействуют с исполнительными органами и должностными лицами с целью своевременного получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия решений.

2.11. Постоянный регулярный контроль деятельности Генерального Директора Общества осуществляется Участником Общества и Советом Директоров путем ежеквартального или с другой периодичностью проведения заседания по заслушиванию текущих вопросов, связанных с деятельностью.

2.12. Периодический контроль осуществляется Ревизионной Комиссией согласно своему графику мероприятий, согласованного с Участником Общества и Советом Директоров.

3. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

3.1. Компания организывает внутренний контроль, обеспечивающий надлежащий уровень надежности, соответствующей характеру и масштабам проводимых Обществом операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков, с учетом установленных Компанией требований.

3.2. Внутренний контроль должны осуществлять в соответствии с полномочиями самостоятельного структурного подразделения Общества, возглавляемое специальным должностным лицом, ответственным в Общества за реализацию правил внутреннего контроля и целевых правил внутреннего контроля.

3.3. Порядок образования и полномочия органов внутреннего контроля, а также порядок их взаимодействия определяются законодательством Кыргызской Республики, Уставом и внутренними документами Общества.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

4.1. Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества.

4.2. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация Общества, совершение крупных сделок, внесение изменений в устав и т.п.

4.3. Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения Советом Директоров следует положениям о существенных корпоративных событиях Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- определение механизмов и процедур реализации стратегически значимых событий;
- предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

4.4. Значимость существенных корпоративных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

4.5. Реорганизация Общества:

4.5.1. Ввиду того, что процесс реорганизации компании определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и исполнительного органа Общества.

4.6. Ликвидация Общества:

4.6.1. В случае ликвидации компании Совет Директоров совместно с исполнительным органом представляют заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

5.1. Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа Общества, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей. Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации об Обществе и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

Раскрытие информации

- Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации об Обществе.
- Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Общество может использовать и другие способы предоставления информации.

Защита внутренней информации

- Наряду с доступностью информации Общество обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.
- В Обществе разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.
- В Обществе предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в компании.

6. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества

- Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом Директоров.
- Совет Директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании заинтересованным в деятельности Общества лицам.

6.2. Служба внутреннего аудита

- Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях службы внутреннего аудита Общества.
- Решения на заседаниях службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов ее членов, принимающих участие в заседании.
- С целью недопущения необоснованного затягивания проверок во внутренних документах Общества следует определить сроки их проведения.
- С целью упорядочения процедуры проведения проверок Советом Директоров компании утверждается План проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.3. Внешний аудит

6.3.1. Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности Общества и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности Общества.

7. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ

7.1. Члены Совета Директоров и исполнительного органа Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

7.2. Общество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества, являясь при этом законным и обоснованным.

7.3. В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты деловой репутации Общества.

7.4. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.

7.5. В случае возникновения корпоративных конфликтов Общество должно предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган компании должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.

7.6. Руководитель исполнительного органа от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

7.7. Совет Директоров Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью Совет Директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.

7.8. На рассмотрение Совета Директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа Общества (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

7.9. Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом Директоров.

8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

8.1. Настоящий Кодекс вступает в силу с момента утверждения Участником Общества. Изменение и дополнения в настоящий Кодекс утверждаются Участником Общества. Участник Общества ежегодно по мере необходимости будут пересматривать положение данного Кодекса и проводит оценку его достаточности и полноты. Принимая на себя обязательства по следованию дополнительным (помимо требований, установленных законодательством) положениям и принципам, изложенным в настоящем Кодексе, Общество осознает, что в определенных случаях возможно возникновение ситуаций, при которых Общество по объективным причинам не сможет или будет не в состоянии соблюдать некоторые положения или принципы. В таких случаях Генеральный Директор должен предпринимать активные меры по адекватному исправлению сложившейся ситуации, либо должны будут дать аргументированные объяснения о причинах несоблюдения положений Кодекса исходя из принципа учета интересов Участника.

