

«УТВЕРЖДЕН»

Внеочередным собранием акционеров

От «10» июня 2025 года

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ОАО «Аман-Жол»

Бишкек 2025

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее Кодекс) является сводом правил и рекомендаций для ОАО «Аман-Жол» (далее Общество), правовая конструкция которых предполагает наиболее глубокую среди 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 базируются 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 акционеров, 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 — акционерами, членами совета директоров, исполнительным органом, ревизионной комиссией (ревизором), 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 акционеров;
- 2) Обеспечение долгосрочного устойчивого развития Общества;
- 3) Разграничение полномочий и ответственности при управлении бизнесом: между Акционерами, Советом Директоров и Исполнительным органом;
- 4) Подотчетность органов управления Обществу собранию акционеров, 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 – Общее собрание акционеров Общества;
- совещательный орган – Совет Директоров Общества;
- контролирующий орган – Ревизор Общества;
- исполнительный орган – Генеральный директор.

2.2. Общее собрание акционеров 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. Общее собрание акционеров Общества проводит заседания в соответствии с законодательством и планом. При необходимости, могут проводиться Внеочередные общие собрания акционеров.

2.4. Заседания могут проводиться как в очной, так и заочной форме и созываются Акционерами Общества по собственной инициативе, по инициативе Ревизора Общества, Совета Директоров, а также Генерального директора Общества.

2.5. Совет Директоров – осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров 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 Общему собранию акционеров Общества и Совету Директоров, с установленной периодичностью представляет Общему собранию акционеров Общества и Совету Директоров Общества отчет о ходе выполнения стратегии, об исполнении решений Общего собрания акционеров Общества и Совета Директоров Общества, о результатах финансово – хозяйственной деятельности и уровне принятых Обществом рисков. Генеральный директор назначается на должность и освобождается от должности решением Общего собрания акционеров Общества. Кандидат на должность Генерального директора должен соответствовать требованиям законодательства, предъявляемым к данным лицам (квалификационным и требованиям к деловой и личной репутации).

2.7. Ревизор Общества осуществляет контроль за финансово – хозяйственной деятельностью исполнительного органа Общества. Ревизор образуется в порядке, определяемом высшим органом управления. Члены исполнительных органов Общества не могут быть Ревизором. Проверка деятельности исполнительного органа осуществляется Ревизором по поручению высшего органа управления или по собственной инициативе.

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

Ревизор представляет результаты проведенных ею проверок высшему органу управления.

Эффективное взаимодействие Акционеров, 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. Акционеры

2.10. 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 Акционеров Общества и Совет Директоров по всем важным вопросам и решениям, имеющим значение для выполнения стратегии развития, планирования и развития бизнеса.

2.11. Общее собрание акционеров Общества и Совет Директоров взаимодействуют с исполнительными органами и должностными лицами с целью своевременного получения максимально полной и достоверной информации, необходимой для принятия решений.

2.12. Постоянный регулярный контроль деятельности Генерального директора Общества осуществляется Общим собранием акционеров Общества и/или Советом Директоров путем ежеквартального или с другой периодичностью проведения заседания по заслушиванию текущих вопросов, связанных с деятельностью.

2.13. Периодический контроль осуществляется Ревизором 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:

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:

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:

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 Общим собранием акционеров Общества. Изменение и дополнения в настоящий Кодекс утверждаются Общим собранием акционеров Общества. Общее собрание акционеров 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 Акционеров.

Прошито и
пронумеровано
на 150
листьях

М.п.

