



Утвержден решением
Общего собрания акционеров
ОАО «Международный аэропорт Манас»

«1» апреля 2015 года

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО
УПРАВЛЕНИЯ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА
«МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ МАНАС»**

БИШКЕК 2015

СОДЕРЖАНИЕ:

ВВЕДЕНИЕ.....	3
ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ.....	5
2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА.....	10
3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	10
ГЛАВА 2. АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА.....	11
ГЛАВА 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ.....	11
1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	12
2. ПРАВЛЕНИЕ.....	18
3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА.....	19
ГЛАВА 4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ.....	20
1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ.....	20
2. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ.....	22
3. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА.....	22
4. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.....	22
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ.....	22
6. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА.....	23
ГЛАВА 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ.....	23
1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	23
2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ.....	24
3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	25
4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ.....	25
5. ВНЕШНИЙ АУДИТ.....	26
ГЛАВА 6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	26

ВВЕДЕНИЕ

1. В настоящем документе изложен Кодекс корпоративного управления открытого акционерного общества «Международный аэропорт Манас» (далее - Кодекс).

Целью применения стандартов и соблюдения принципов корпоративного управления является защита прав и законных интересов акционеров открытого акционерного общества «Международный аэропорт Манас».

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления открытого акционерного общества «Международный аэропорт Манас», обеспечение большей прозрачности управления открытого акционерного общества «Международный аэропорт Манас» и подтверждение неизменной готовности следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

В частности:

управление открытым акционерным обществом «Международный аэропорт Манас» должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности;

раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться надлежащим образом.

3. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым открытое акционерное общество «Международный аэропорт Манас» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня корпоративного управления в отношении внутри Общества и с другими участниками рынка.

4. Кодекс разработан в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, а также с учетом развивающейся в Кыргызской Республике практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, этап развития, а также характер 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 акционерами.

5. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров Общества будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего законодательства Кыргызской Республики, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении национальных и международных компаний.

6. 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.

7. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Директор/ы	Члены Совета директоров Общества;
Акционеры	Акционеры Открытого акционерного общества ОАО «Международный аэропорт Манас»;
Совет директоров	Орган управления Общества;
Правление	Исполнительный орган Общества;
законодательство	Совокупность нормативных-правовых актов Кыргызской Республики, принятых и действующих в установленном порядке;
Независимые директора	Директоры, определяемые, как независимые в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления утверждённых Постановлением Исполнительного совета Госфиннадзора от 18.12.2012г. №36
Председатель Совета директоров	Председатель Совета директоров Общества;
Председатель Правления	Председатель Правления Общества;
Заинтересованное лицо	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества;
Комитет/ы	Комитеты Совета директоров Общества;
Комитет по аудиту	Комитет по аудиту Совета директоров Общества;
Комитет по назначениям и вознаграждениям	Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Общества;
Корпоративный конфликт	Разногласия или спор между: 1) Акционерами и органами Общества; либо 2) органами Общества и их работниками, либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества; по вопросам корпоративного управления Общества, которые негативно влияют на интересы акционеров и деятельность Общества;
Секретарь Общества	Секретарь Общества;
Существенные корпоративные события	Ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества;
Устав	Устав Общества.

8. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве и Уставе.

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ

9. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между акционерами, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и Заинтересованными лицами в интересах акционеров.

10. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлеченный капитал. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства закона в Кыргызской Республике и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.

11. 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, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

12. 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 акционеров;
- 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 регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

13. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать законодательству и четко определять разделение компетенции между органами Общества.

14. 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 АКЦИОНЕРОВ

15. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов акционеров и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

16. Акционеры имеют права, предусмотренные законодательством, Уставом и настоящим Кодексом.

17. Корпоративное управление обеспечивает акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Акционеры имеют 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.

18. Порядок обмена информацией между Обществом и акционерами регулируется законодательством, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества.

1.2 (1) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

19. Деятельность Совета директоров строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов акционеров и Общества, а также защиты прав акционеров и ответственности за деятельность Общества.

20. Директоры должны действовать эффективно на полной информированной основе и в наилучших интересах акционеров и Общества.

21. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед акционерами.

22. Компетенция Совета директоров и Правления должна быть четко разделена и изложена в Уставе в соответствии с законодательством.

23. Председатель Совета директоров и Секретарь общества обеспечивают эффективную связь с акционерами. Председатель Совета директоров также обеспечивает эффективную работу Директоров в Совете директоров, и налаживает конструктивные отношения между Советом директоров и Правлением.

24. 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 должностных лиц Общества.

25. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах акционеров и Общества.

1.2 (2) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРАВЛЕНИЯ

26. Правление - исполнительный коллегиальный орган Общества. Правление возглавляет Председатель Правления.

27. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

28. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального

соблюдения интересов акционеров и полностью подотчетна акционерам и Совету директоров.

1.3. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

29. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения законных прав и интересов акционеров в соответствии с настоящим Кодексом при условии соблюдения Устава.

30. Общество осуществляет свою деятельность самостоятельно.

31. Сделки и отношения между Обществом и акционерами осуществляются в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

1.4. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

33. 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

34. Общество действует в соответствии с законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества.

35. Отношения между акционерами, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

1.6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

36. Общество следует нормам законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

37. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

38. Дивидендная политика Общества должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами, потенциальными инвесторами и общественностью Кыргызской Республики.

1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

39. 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.

40. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Общества, улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.

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

42. В Обществе проводится прозрачная кадровая политика в отношении работников на всех этапах работы с персоналом при:

- 1) отборе работников;
- 2) приеме на работу;
- 3) увольнении;
- 4) обучении;
- 5) выплате премии и компенсаций.

В Обществе всем работникам предоставляются равные возможности для карьерного роста, действует эффективная система вознаграждения работников.

Каждый работник Общества обязан соблюдать положения Трудового кодекса Кыргызской Республики, трудового договора, Устава, Кодекса и внутренних документов 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.

44. В Обществе должен быть разработан внутренний документ, определяющий политику Общества в сфере охраны окружающей среды

45. Общество будет стремиться к проведению экологического аудита.

1.9. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

46. Совет директоров, Правление и другие работники Общества, выполняют свои профессиональные функции эффективно в интересах акционеров и Общества, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

47. В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностные лица и работники Общества должны своевременно сообщать Секретарю общества о наличии (возникновении) корпоративного конфликта и конфликта интересов.

48. Совет директоров и Правление, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности законодательству, Уставу, Кодексу, внутренним документам Общества, и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

1.9.1. ПРИНЦИП РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

49. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, скорейшее выявление корпоративных 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 затрагивает или может затронуть корпоративный конфликт, не должны принимать участия в урегулировании корпоративного конфликта.

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

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

53. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

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

55. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. На Секретаря общества возлагается обязанность информирования Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

56. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, решение которых относится к Правлению (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Правления, либо принятые им решения).

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 деловой этики Общества, утверждаемом Советом директоров и других внутренних документах Общества.

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. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных законодательством.

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 органов Общества, работников и должностных лиц Общества и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА

64. Конкретная структура, процедуры и практика корпоративного управления регулируются законодательством, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества, в том числе:

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Комитетах (по мере их учреждения);
- о Ревизионной комиссии
- о Секретаре общества;
- о внутреннем контроле;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации.

65. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

66. Разделение компетенции между органами Общества должно быть изложено ясно, и гарантировать соблюдение законных прав и интересов акционеров.

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

68. Система органов Общества включает:
- Акционеры - высший орган;
 - Совет директоров - орган управления;
 - Правление - коллегиальный исполнительный орган;
 - Ревизионная комиссия – контрольный орган;

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 акционеров, а также следования Общества положениям и нормам законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава, Кодекса и внутренним документам Общества возлагается на Секретаря общества. Секретарь общества также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Общества по всем вопросам корпоративного управления Общества.

ГЛАВА 2. АКЦИОНЕРЫ

70. Акционеры имеют право на участие в управлении Обществом посредством принятия решений по ключевым вопросам деятельности Общества, что позволяет реализовать акционерам свои права. Исключительная компетенция акционеров определена законодательством и Уставом.

71. Акционеры, в соответствии с законодательством, имеют право изменить и/или исключить отдельные вопросы, выносимые на его рассмотрение для принятия соответствующего решения при условии обоснованности использования данного права.

72. Общество предоставляет акционерам информацию и материалы для изучения и подготовки интересующих вопросов, для принятия акционерами соответствующих решений по вопросам, вынесенным на их рассмотрение.

73. При вынесении на рассмотрение акционеров вопроса об избрании членов Совета директоров акционерам должна быть представлена полная информация о кандидатах.

74. Вопросы, выносимые на рассмотрение акционеров для принятия соответствующего решения, должны быть четкими и исключать возможность различного их толкования.

75. В случае необходимости, акционеры перед принятием соответствующего решения по вопросам, вынесенным на его рассмотрение, могут признать необходимым заслушать мнение соответствующих должностных лиц и/или работников Общества.

76. Общество стремится к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в срок, указанный акционерами.

ГЛАВА 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

77. Общество считает наличие профессионального и независимого Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет важную роль в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между органами Общества и четкое разграничение их компетенции является ключевым фактором в обеспечении надлежащей

практики корпоративного управления.

1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1.1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

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

79. Совет директоров утверждает стратегию развития Общества.

80. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.

81. 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 Правлением Совета директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

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

83. Совет директоров определяет информационную политику Общества, обосновывает акционерам классификацию информации, подлежащей и не подлежащей раскрытию, и обеспечивает раскрытие Обществом информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с законодательством.

84. Совет директоров и Секретарь общества несут ответственность за обеспечение соответствующего диалога с акционерами. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы точка зрения акционеров доходила до Совета директоров в целом. Председателю Совета директоров необходимо обсуждать стратегию развития Общества с акционерами.

85. Все Директоры должны принимать решения объективно и действовать эффективно в интересах Общества и акционеров.

86. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

87. Совет директоров принимает решение о предоставлении согласия членам Правления относительно возможности работать и/или занимать должность (-и), члена Правления, Секретаря общества и иных работников.

1.2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

88. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов акционеров.

89. Определение количественного состава Совета директоров, срока полномочий Совета директоров, избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров, а также определение количества Независимых директоров в составе Совета директоров относится к исключительной компетенции акционеров.

90. В соответствии с законодательством и уставом члены Совета

Директоров избираются сроком на три года, в количестве пяти человек.

91. Избрание новых Директоров осуществляется в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества официальной и транспарентной процедурой.

92. Акционерам 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 акционерам принять информированное решение об его избрании.

93. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и/или отраслевой среде, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах акционеров и Общества.

94. Не может быть избрано на должность Директора лицо: имеющее непогашенную или не снятую в установленном законодательством порядке судимость;

ранее являвшееся председателем совета директоров, первым руководителем (председателем правления), заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

95. Условия избрания Директоров должны быть прозрачными.

Совет директоров обеспечивает вновь избранным Директорам предоставление необходимой информации для выполнения своих должностных обязанностей.

96. Совет директоров организует соответствующее обучение для вновь избранных Директоров для полноценного вступления в должность, а также регулярное совершенствование знаний и навыков Директоров, необходимых для его работы в составе Совета директоров.

97. Отношения между Директорами и Обществом оформляются договорами в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества.

98. Срок действия договоров составляет один год, с возможностью их продления на тех же или новых условиях сроком на один год, но не более трех лет.

99. Договоры должны содержать: права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия; а также обязательства Директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе количество времени для выполнения возлагаемых на него функций, обязательство о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям Независимых директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и др.).

Акционерами может быть утвержден типовой договор с Директором.

100. 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 законодательством, Уставом, Кодексом, Положением о Совете директоров, которое утверждается решением акционеров и другими внутренними документами Общества.

101. Совет директоров в составе годового отчета о своей деятельности, представляемого акционерам, должен указать каждого Директора, которого он считает независимым. Совет директоров должен установить, являлся ли Директор независимым при принятии решений; указать причины признания Директора независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по законодательству, а также существование отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора независимым, в том числе, если Директор:

являлся в течение последних пяти лет сотрудником или членом исполнительного органа общества или аффилированных лиц общества;

получал или получает дополнительное вознаграждение от Общества за исключением вознаграждения Директора;

являлся и является в течение последних пяти лет аффилированным лицом юридического лица, которое предоставляет обществу или его аффилированным лицам консультационные услуги, и не предоставлял такие услуги самостоятельно;

являлся и является аффилированным лицом юридического лица, которое выступает или на протяжении последних пяти лет выступало значительным крупным контрагентом общества (таким контрагентом, совокупный объем сделок общества, с которым в течение года составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов общества);

имеет и на протяжении последних пяти лет имел договора на оказание услуг обществу или его аффилированным лицам в качестве частного лица;

является аффилированным лицом некоммерческой организации, которая получает или на протяжении последних пяти лет получала значительные пожертвования от общества или его аффилированных лиц;

получает и получал от общества какие-либо дополнительные выплаты или вознаграждения, кроме вознаграждения за выполнение обязанностей члена совета директоров, не является участником частного пенсионного фонда общества, и его договор с обществом не предусматривает льгот на покупку акций общества или выплату премии по результатам полученной обществом прибыли;

получаемое им от общества вознаграждение является значительным источником его годового дохода (превышает 20 % от совокупного размера его годового дохода);

является членом исполнительного органа другого хозяйственного общества, в котором члены исполнительного органа общества являются членами совета директоров;

является родственником (наследником первой, второй и третьей очереди согласно Гражданскому кодексу Кыргызской Республики) лица, которое на протяжении последних пяти лет занимало должность члена исполнительного органа общества или аффилированных лиц общества;

является и являлся на протяжении последних пяти лет сотрудником аудиторской организации, которая осуществляет или на протяжении последних пяти лет осуществляла обязательный внешний аудит общества или его аффилированных лиц;

является акционером, которому прямо или косвенно принадлежит больше 50 процентов голосующих акций общества (или членом группы лиц, которая действует согласовано и контролирует более 50 процентов голосующих акций общества), или родственником (наследником первой, второй и третьей очереди согласно Гражданскому кодексу Кыргызской Республики) такого лица;

занимает должность члена совета директоров общества в течение срока, который превышает 7 лет.

1.3. СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТЫ

102. Для рассмотрения наиболее важных вопросов, подготовки рекомендаций Совета директоров и содействия эффективному выполнению функций Совета директоров могут создаваться постоянные и временные Комитеты:

Комитет по аудиту;

Комитет по назначениям и вознаграждениям;

иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

Является недопустимым создание комитетов для принятия решений по особенно важным вопросам управленческого характера в узком кругу членов совета директоров, лояльных значительным акционерам общества (таких, как формирование исполнительного органа и контроль за его работой, принятие решений по заключению значительных сделок и сделок с заинтересованностью), с целью исключить возможность для других членов совета высказать свое мнение и повлиять на принятие решения.

103. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается Председателем Комитета. Комитеты совета директоров состоят из членов совета директоров и экспертов, обладающих 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.

104. Никто, кроме Председателя Комитета и его членов, не имеет права присутствовать на заседаниях Комитетов. Присутствие на заседаниях Комитетов других лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

105. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Годовой отчет Общества должен содержать раздел о проделанной работе Комитетов.

106. 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.

1.3.1. КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

107. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из двух человек, один из которых является Независимым директором. Председатель Комитета по аудиту избирается Советом директоров из числа его членов.

108. Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета по аудиту, если Совет директоров решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту необходимо в интересах Общества и акционеров. При

возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение.

109. 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.

110. 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.

1.3.2. КОМИТЕТ ПО НАЗНАЧЕНИЯМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

111. Комитет по назначениям и вознаграждениям состоит как минимум из двух человек, один из которых должен быть Независимым директором. Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям избирается Советом директоров и является Независимым директором.

112. Комитет по назначениям и вознаграждениям создается в целях разработки рекомендаций по вопросам:

- привлечения высококвалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления, Службы внутреннего аудита, Секретаря общества и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров;

- формирования предложений акционерам об определении вознаграждения Директоров и Совету директоров об определении вознаграждения членов Правления и Секретаря общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

113. В тех случаях, когда Директоры, члены Правления и иные работники Общества задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету по Назначениям и Вознаграждениям (Кадровому комитету), последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

1.4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

114. Деятельность Совета директоров основывается на принципах эффективности и ответственности.

115. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже четырех раз в году.

116. 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.

117. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается лицом, председательствовавшим на заседании и секретарем общества и включает поименные результаты голосования по каждому вопросу повестки дня. Общество хранит стенограмму, отражающую принятие Советом

директоров всех важных решений, например, таких как одобрение крупных сделок.

118. 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.

119. 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.

120. 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.

121. 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 Общества, подготовленном для акционеров.

122. Директоры должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать эффективное взаимодействие с органами Общества, должностными лицами Общества и другими работниками Общества.

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

124. В годовом отчете Совета директоров, включаемом в состав годового отчета Общества и предоставляемом акционерам 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 акционеров в отношении Общества (с помощью непосредственного общения, брифингов).

основные принципы вознаграждения членов Правления и Совета директоров;

наиболее важные решения принятые Советом директоров и Правлением.

1.5 ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

125. Оценка результатов деятельности Совета директоров проводится в соответствии с внутренними документами Общества.

126. Оценка результатов деятельности Совета директоров может проводиться акционерами.

127. По результатам оценки деятельности Совета директоров акционеры могут принять решение об избрании новых членов в Совет директоров и/или отстранении от исполнения обязанностей членов Директоров.

128. 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.

129. Директоры проводят ежегодные заседания под руководством одного из Независимых директоров по оценке работы Председателя Совета директоров.

1.6. ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

130. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны официально приступать к исполнению обязанностей как Директоры и регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения.

131. Председатель Совета директоров и Секретарь общества отвечают за обеспечение своевременного получения Директорами достоверной информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

132. Председатель Совета директоров должен обеспечить вновь избранным Директорам эффективное приведение к исполнению своих обязанностей.

133. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в плане развития Общества на соответствующий год.

134. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

1.7 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

135. Вопросы, связанные с вознаграждением Независимых Директоров, выносятся на решение акционеров.

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

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

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

139. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, должен сложить полномочия Председателя Правления общества.

2. ПРАВЛЕНИЕ

140. Правление обязано исполнять решения акционеров и Совета директоров.

141. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

142. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с законодательством, внутренними документами Общества и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

143. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных акционерами и Советом директоров целей.

144. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его вознаграждение.

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

2.1 ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

146. При избрании в состав Правления Совет директоров следует положениям внутренних документов Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.

147. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров может вносить Председатель Правления. Председатель Правления вправе вносить на рассмотрение Совета директоров предложения по кандидату, рекомендуемому к избранию в состав Правления не более двух раз.

148. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления в состав Правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Председателю Совета директоров.

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

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

151. 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. Советом директоров может быть утвержден типовой договор с Председателем и членами Правления.

2.2. ПОРЯДОК РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ

152. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания Правления. Заседания Правления проводятся в очной или заочной формах голосования.

153. Порядок работы Правления регулируется законодательством и внутренними документами Общества.

2.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОЦЕНКА РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ

154. Советом директоров ежегодно может проводиться оценка результатов деятельности Правления, Председателя Правления и членов Правления в соответствии с внутренними документами Общества.

155. Размер вознаграждения Председателя Правления и членов Правления определяется Советом директоров по рекомендации Комитета по Назначениям и Вознаграждениям с учетом мнения акционеров.

156. Вознаграждение членов Правления определяется Советом директоров в соответствии с внутренними документами Общества.

157. Политика вознаграждения членов Правления должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.

3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА

158. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью Общество должно иметь документ, регламентирующий порядок предоставления Совету директоров периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Секретарь общества.

159. Секретарь общества исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Секретарь общества 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 Директоров и должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

Секретарь общества несет ответственность за обеспечение надлежащего соблюдения процедуры проведения заседаний и принятия решений Советом директоров.

160. Секретарь общества обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений акционеров и разрешение корпоративных конфликтов, связанных с нарушением прав

акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на Секретаря общества.

161. В обязанности Секретаря общества 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.

162. Секретарь общества является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам корпоративного управления.

163. Статус, функции и обязанности Секретаря общества определяются внутренними документами Общества.

164. Назначение и досрочное прекращение полномочий Секретаря общества относится к компетенции Совета директоров.

ГЛАВА 4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ

165. Акционеры имеют право участия в управлении и получении части прибыли Общества. Права акционеров регулируются законодательством, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества.

1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

166. Общество, в установленном законодательством и Уставом порядке, обеспечивает реализацию основных прав акционеров, в том числе:

принятие всех необходимых действий в соответствии с законодательством по оформлению и реализации решений акционеров.

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.

167. Общество обеспечивает реализацию прав акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления.

168. Общество должно доводить до сведения своих акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционеров в порядке, предусмотренном законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

169. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав акционеров.

170. Общество обеспечивает акционеров 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 акционеров.

171. Информационные материалы, предоставляемые акционерам, должны раскрывать суть выносимых на рассмотрение акционеров 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 и ознакомления с этими материалами.

Секретарь общества обеспечивает предоставление акционерам запрашиваемой информации.

172. Акционерам 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.

173. Должен вестись диалог с акционерами на основе взаимопонимания целей. Совет директоров в целом несет ответственность за обеспечение удовлетворительного диалога с акционерами. Обеспечение такого диалога возлагается на Секретаря общества.

174. Общество должно предложить акционерам отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение акционеров.

Вопросы, выносимые на рассмотрение акционеров, должны быть максимально четкими и исключать возможность их различного толкования. Не допускается вынесение вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.д.

175. Председатель Совета директоров и Секретарь общества должны обеспечивать предоставление ответов на вопросы акционеров.

176. Акционеры имеют возможность в установленном законодательством порядке получить компенсацию за нарушение своих прав.

177. В случае включения в повестку дня вопросов об избрании членов Совета директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

178. 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.

2. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

179. В Обществе принята система регистрации обращений акционеров и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

180. 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

181. Дивидендная политика утверждается акционерами. Дивидендная политика раскрывается на корпоративном веб – сайте Общества.

182. 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 акционеров.

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

184. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Общества.

185. 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

186. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию о соответствующей (-их) сделке (-ах) и об аффилированных лицах Общества.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

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

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

189. Правление разрабатывает политику в области существенных корпоративных событий Общества 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.

190. Общество обеспечивает реализацию прав акционеров в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

6. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

191. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют акционерам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

ГЛАВА 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

192. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества акционерами и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

193. 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 корпоративном веб-сайте Общества.

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

195. 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.

Общество своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, ежеквартальные отчеты.

196. Общество готовит годовой отчет, на государственном и русском языках, включающий, но не ограничивающийся:

- ключевые результаты деятельности Общества;
- информация о стратегии развития Общества (публичная версия) (миссия, приоритетные направления развития, цели и задачи);
- основные виды деятельности, оказываемые услуги;
- оценка результатов деятельности Общества за год, в том числе сопоставление достигнутых результатов с запланированными, а также в динамике за последние три года;
- ключевые рынки;
- рыночная доля Общества по основным видам деятельности;
- общая информация о целях на будущие периоды и инвестиционных планах Общества;
- информация о существенных корпоративных событиях;
- общая информация о системе управления рисками Общества;
- информация об акционерах;
- информация о системе корпоративного управления Общества, в том числе информация о соблюдении режима корпоративного управления, об организационной структуре Общества, структуре органов Общества, их функциях, полномочиях и составе, включая квалификацию и процесс отбора членов органов Общества;
- отчеты о деятельности Совета директоров и комитетов совета директоров, наиболее важные принятые решения;
- основные принципы вознаграждения членов Правления и Совета директоров;
- информация о корпоративной социальной ответственности, в том числе по вопросам охраны здоровья работников, их профессионального обучения, безопасности труда и защиты окружающей среды;
- годовая финансовая отчетность Общества, аудиторское заключение, заключение ревизионной комиссии.

2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

197. 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.

198. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

199. 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.

200. 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.

201. 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

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

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

полнота и достоверность;

непредвзятость и независимость;

профессионализм и компетентность.

204. 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, ревизионной комиссии общества.

205. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества

акционерам. 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 законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

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

4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

207. 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.

208. 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.

209. Служба внутреннего аудита непосредственно координируется Советом директоров и отчитывается 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.

210. Совет директоров, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку (вместе с Комитетом по аудиту и Службой внутреннего аудита) эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитываться перед акционерами о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

211. 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.

212. Комитет по аудиту, вместе со Службой Внутреннего аудита, должен изучать систему мероприятий, посредством которых сотрудники Общества могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Целью Комитета по аудиту является создание, вместе со Службой Внутреннего аудита, системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих последующих мер.

213. Комитет по аудиту оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита и направляет соответствующие рекомендации Совету директоров.

5. ВНЕШНИЙ АУДИТ

214. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями законодательства.

215. Рекомендации Комитета по аудиту передаются Советом директоров акционерам для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

216. В Обществе осуществляется ротация партнера по проекту (несущего ответственность за аудит) каждые пять лет.

217. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

ГЛАВА 6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

218. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.