



## СОДЕРЖАНИЕ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ .....	3
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	5
РАЗДЕЛ А. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ .....	6
РАЗДЕЛ В. ПРИНЦИПЫ И СТАНДАРТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	7
ПРИНЦИП 1: Совет директоров.....	7
ПРИНЦИП 2: Разделение обязанностей .....	8
ПРИНЦИП 3: Состав и ресурсы Совета директоров.....	9
ПРИНЦИП 4: Система управления рисками и внутреннего контроля.....	12
ПРИНЦИП 5: Права акционеров и эффективный диалог .....	14
ПРИНЦИП 6: Финансовое положение и перспективы .....	15
ПРИНЦИП 7: Вознаграждение.....	15
УТВЕРЖДЕНИЕ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КОДЕКС.....	17

## ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**“Акционер/ы”** – лицо, являющееся владельцем акции(й) или глобальной депозитарной расписки/глобальных депозитарных расписок Общества.

**“Аффилированные лица”** – физические и юридические лица (за исключением органов, осуществляющих контрольные и надзорные функции в рамках предоставленных им полномочий), имеющие возможность прямо и (или) косвенно определять решения и (или) оказывать влияние на принимаемые друг другом (одним из лиц) решения, в том числе в силу заключенной сделки. Полное определение и перечень аффилированных лиц Общества устанавливается Законодательством.

**“Директор(а)”** – член(ы) Совета директоров.

**“Заинтересованные стороны”** – лица, реализация прав которых, предусмотренных Законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества.

**“Законодательство”** – законодательство Республики Казахстан.

**“Главный исполнительный директор”** – Главный исполнительный директор, единоличный исполнительный орган Общества.

**“ККУ Великобритании”** – Кодекс корпоративного управления Великобритании (*UK Corporate Governance Code*), изданный Советом по финансовой отчетности Великобритании (*Financial Reporting Council Limited*).

**“Кодекс”** – Кодекс корпоративного управления Общества.

**“Комитет(ы)”** – комитеты Совета директоров, включая Комитет по аудиту, Комитет по назначениям и вознаграждениям и другие комитеты, которые могут создаваться Советом директоров.

**“Комитет по аудиту”** – Комитет Совета директоров по аудиту.

**“Комитет по назначениям и вознаграждениям”** – Комитет Совета директоров по назначениям и вознаграждениям.

**“Корпоративный сайт”** – веб-сайт Общества ([airastana.com](http://airastana.com)).

**“Корпоративный секретарь”** – Корпоративный секретарь Общества.

**“Листинговые правила”** – Листинговые правила, опубликованные любой фондовой биржей, в официальный список которой включены ценные бумаги Общества.

**“Независимый директор/Независимые директора”** – Директора, определенные как независимые решением Совета директоров, вынесенным с учетом соответствующих требований Законодательства, соответствующих критериев нормативного характера, Положения о Совете директоров и Кодекса.

**“Общее собрание акционеров”** – высший орган Общества.

**“Общество”** – Акционерное общество «Эйр Астана».

**“Правила МФЦА”** – Правила Международного финансового центра «Астана» (Правила МФЦА № FR0003 от 2017 года).

**“Председатель”** – Председатель Совета директоров.

**“Совет директоров”** – орган Общества, осуществляющий общее управление деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных в соответствии с Законодательством и/или Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

**“Устав”** – Устав Общества.

## **ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Общество стремится соответствовать передовой практике корпоративного управления, постоянно совершенствовать и развивать корпоративное управление, а также обеспечивать прозрачность механизмов управления для внешних заинтересованных лиц.

Целью настоящего Кодекса является предоставление руководства в отношении принципов и стандартов корпоративного управления, которые Общество стремится реализовать для достижения долгосрочных стратегических целей. Кодекс разработан в соответствии с Законодательством, Правилами МФЦА, ККУ Великобритании и Уставом. Кодекс в целом направлен на соблюдение лучшей международной практики и дополняет другие внутренние документы Общества.

Общество стремится:

- а) к управлению с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности в целях максимального увеличения рыночной стоимости Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности; и
- б) к обеспечению прозрачности и надлежащего раскрытия информации, а также эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

Настоящий Кодекс соответствует принципам и стандартам, изложенным в Правилах МФЦА и принимает определенные принципы ККУ Великобритании. Некоторые стандарты настоящего Кодекса содержат более подробное руководство по сравнению с установленными Правилами МФЦА и ККУ Великобритании, в частности, в силу того, что они составляют часть нормативно-правовой базы Республики Казахстан, регулирующей корпоративные вопросы Общества.

Общество включит в годовой отчет информацию о соблюдении требований, установленных настоящим Кодексом. Стандарты не являются исчерпывающими, и Общество вправе принимать любые дополнительные меры, необходимые для соблюдения им принципов и содействия качественному и разумному корпоративному управлению в Обществе с соблюдением требований Законодательства.

## **РАЗДЕЛ А. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и сокращения расходов в целях увеличения капитала Общества.

В основе системы корпоративного управления Общества лежат принципы справедливости, добросовестности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная система корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества сторон и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем разделе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и подкрепляются стандартами, установленными Кодексом.

### **Принцип 1: Совет директоров**

В Обществе должен функционировать эффективный Совет директоров, который несет ответственность за обеспечение надлежащего и качественного управления деятельностью Общества.

### **Принцип 2: Разделение обязанностей**

Должно быть четкое разделение обязанностей между Советом директоров, ответственным за установление стратегических целей и осуществление надзора над деятельностью Общества, и Главным исполнительным директором, ответственным за осуществление руководства деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров и с соблюдением требований Устава и Законодательства.

### **Принцип 3: Состав и ресурсы Совета директоров**

Совет директоров и его комитеты должны быть сбалансированными с точки зрения навыков, опыта, независимости и знаний в области деятельности Общества, и иметь достаточные ресурсы, в том числе, при необходимости, доступ к услугам консультантов, а также к своевременной и полной информации по вопросам деятельности Общества.

### **Принцип 4: Система управления рисками и внутреннего контроля**

Совет директоров обеспечивает функционирование надлежащей, эффективной, четко структурированной и интегрированной системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля.

### **Принцип 5: Права акционеров и эффективный диалог**

Совет директоров обеспечивает защиту прав акционеров на должном уровне посредством принятия надлежащих мер, которые позволяют акционерам эффективно осуществлять права, способствуют эффективному диалогу с акционерами и другими Заинтересованными лицами и предотвращают нарушение прав и притеснение миноритарных акционеров.

### **Принцип 6: Финансовое положение и перспективы**

Совет директоров обеспечивает предоставление в финансовой или иной отчетности точной, сбалансированной и понятной оценки финансового положения и перспектив развития Общества посредством обеспечения эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками и требований к предоставлению отчетности.

## **Принцип 7: Вознаграждение**

Совет директоров обеспечивает соответствие системы и политики вознаграждения долгосрочным интересам Общества, Уставу и Законодательству.

## **РАЗДЕЛ В. ПРИНЦИПЫ И СТАНДАРТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

### **ПРИНЦИП 1: Совет директоров**

***В Обществе должен функционировать эффективный Совет директоров, который несет ответственность за обеспечение надлежащего и качественного управления деятельностью Общества.***

- 1.1. Роль Совета директоров заключается в обеспечении управления деятельностью Общества в рамках надлежащей и эффективной системы контролей, позволяющей выявлять, оценивать и эффективно управлять рисками, которым подвержено Общество.
- 1.2. Совет директоров определяет деловые и стратегические цели, а также параметры рисков Общества, обеспечивает наличие достаточных финансовых и человеческих ресурсов для достижения таких целей, осуществляет оценку деятельности руководства Общества по достижению данных целей и результатов, а также способствует долгосрочному устойчивому развитию Общества. В этих целях Совет директоров должен:
  - а) определять характер и масштаб существенных рисков, которые он готов принять для достижения стратегических целей;
  - б) устанавливать ценности и стандарты Общества, а также обеспечивать формирование понимания и выполнение обязательств перед заинтересованными сторонами;
  - в) принимать во внимание аспекты устойчивого развития при принятии стратегических решений, такие как окружающая среда, социальное развитие и корпоративное управление;
  - г) отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов на уровне должностных лиц и акционеров, в том числе неправомерное использование собственности Общества и злоупотребление при совершении сделок, в которых имеется заинтересованность;
  - д) осуществлять контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе.
- 1.3. Совет директоров должен проводить заседания с достаточной регулярностью, чтобы обеспечивать эффективное выполнение своих обязанностей. В Уставе должны быть четко определены вопросы, принятие решений по которым отнесено к компетенции Совета директоров.
- 1.4. Совет директоров должен обеспечивать четкое определение полномочий, состава и процедур деятельности Совета директоров в Уставе и внутренних документах, принимаемых Советом директоров, а также инициировать внесение соответствующих изменений в Устав и соответствующие внутренние документы, когда это необходимо для данной цели.
- 1.5. Годовой отчет должен включать отчет о деятельности Совета директоров, а также сведения о количестве проведенных за отчетный год заседаний Совета директоров и отчет о посещаемости.

## **ПРИНЦИП 2: Разделение обязанностей**

***Должно быть четкое разделение обязанностей между Советом директоров, ответственным за установление стратегических целей и осуществление надзора над деятельностью Общества, и Главным исполнительным директором, ответственным за осуществление руководства деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров и с соблюдением требований Устава и Законодательства.***

### **Общее собрание акционеров, Совет директоров и Главный исполнительный директор**

- 2.1. Совет директоров обеспечивает четкое разделение в Уставе Общества обязанностей между Общим собранием акционеров, Советом директоров и Главным исполнительным директором и инициирует внесение соответствующих изменений в Устав, когда это необходимо для данной цели. Распределение обязанностей между Общим собранием акционеров, Советом директоров и Главным исполнительным директором должно быть сбалансированным и соответствовать требованиям Законодательства. Ни одно лицо не должно обладать неограниченными полномочиями по принятию решений. Полномочия органов Общества должны быть четко разграничены следующим образом:
- а) Общее собрание акционеров избирает членов Совета директоров и определяет внешнего аудитора, принимает решения по ключевым вопросам, затрагивающим права акционеров;
  - б) Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества;
  - в) Главный исполнительный директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров в соответствии с полномочиями, предусмотренными Уставом и Законодательством.

### **Председатель и Главный исполнительный директор**

- 2.2. Должности Председателя Совета директоров и Главного исполнительного директора не должны занимать одним и тем же лицом.
- 2.3. Совет директоров обеспечивает четкое разделение обязанностей между Председателем и Главным исполнительным директором в Уставе Общества и инициирует внесение соответствующих изменений в Устав и внутренние документы Общества, когда это необходимо для данной цели.
- 2.4. Председатель в порядке, установленном Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества, отвечает за руководство Советом директоров, обеспечение эффективной реализации всех его функций, а также за формирование повестки дня заседаний Совета директоров.
- 2.5. Общество признает стандарт Правил МФЦА и ККУ Великобритании, согласно которому Председатель должен соответствовать критериям независимости. Однако, согласно положениям Устава, лицо, не соответствующее критериям независимости может быть избрано Председателем. В таком случае Общество заявит о несоответствии Правилам МФЦА и ККУ Великобритании в годовом отчете. Совет директоров должен обеспечить принятие соответствующих смягчающих мер, которые обеспечат достаточную степень его независимости и должное выполнение своих функций в интересах всех Акционеров и иных Заинтересованных лиц. Данные смягчающие меры должны быть вкратце изложены в годовом отчете.
- 2.6. В годовом отчете Общества должны быть изложены сведения о Председателе и Главном исполнительном директоре, а также общая информация о вопросах, которые находятся в компетенции Совета директоров и Главного исполнительного директора.

## **ПРИНЦИП 3: Состав и ресурсы Совета директоров**

*Совет директоров и его комитеты должны быть сбалансированными с точки зрения навыков, опыта, независимости и знаний в области деятельности Общества, и иметь достаточные ресурсы, в том числе, при необходимости, доступ к услугам консультантов, а также к своевременной и полной информации по вопросам деятельности Общества.*

### **Баланс навыков и независимости**

- 3.1. Важным фактором, лежащим в основе эффективности Совета директоров, является наличие у членов Совета директоров навыков, компетенций и ресурсов, необходимых для осуществления Советом директоров его функций с учетом характера, размеров и сложности деятельности Общества.
- 3.2. Вполне возможно, что ни один из членов Совета директоров не обладает полным набором знаний, навыков и компетенций, необходимых для реализации всех функций Совета директоров. Совет директоров должен иметь необходимое количество и состав лиц для обеспечения общего должного уровня знаний, навыков и компетенций в соответствии с характером, масштабом и сложностью деятельности Общества.
- 3.3. В целях обеспечения необходимых навыков, компетенций и ресурсов у Совета директоров, должна функционировать официальная, детальная и прозрачная процедура номинирования и избрания директоров в состав Совета директоров. Номинирование директоров должно быть основано на заслугах и объективных критериях с должным учетом необходимости обеспечения разнообразия в составе Совета директоров, а также соответствия требованиям Устава и Законодательства. Необходимо принимать во внимание то, что номинируемые директора должны иметь возможность уделять достаточное количество времени выполнению своих обязанностей. Особенно это важно для председательствующих директоров.
- 3.4. Все члены Совета директоров выдвигаются для переизбрания на регулярной основе при условии эффективного выполнения ими своих обязанностей. Все члены Совета директоров избираются акционерами кумулятивным голосованием, если иное не предусмотрено требованиями Законодательства. При обычных обстоятельствах срок полномочий Совета директоров не должен превышать 3 (три) года, а согласно требованиям Устава, не должен быть менее 2 (двух) лет. Совет директоров обеспечивает непрерывную эффективную деятельность Совета директоров, в том числе, объективность принятия решений Советом директоров и надлежащее планирование преемственности для членов Совета директоров, Главного исполнительного директора и высшего руководства Общества в целях сохранения баланса навыков и опыта.

### **Председатель**

- 3.5. Для назначения Председателя определяются квалификационные требования и проводится объективная оценка в соответствии с установленными критериями, включая оценку ожидаемого времени, которое Председатель должен уделять на исполнение обязанностей, в том числе в кризисных случаях. Как правило, Комитет по назначениям и вознаграждениям должен взять на себя данную функцию. Члены Совета директоров должны быть проинформированы об иных существенных обязательствах Председателя до его назначения, и данная информация должна быть раскрыта в годовом отчете. Члены Совета директоров должны быть уведомлены об изменениях в данных обязательствах, по мере их возникновения, а их последствия должны быть разъяснены в следующем годовом отчете. Общество признает, что если Председателя необходимо выбрать из числа членов Совета директоров, назначенных крупным акционером, оно может быть не в состоянии полностью выполнить положения настоящего пункта.
- 3.6. Председатель обеспечивает должное прохождение процедуры вступления в должность новыми членами Совета директоров. Председатель обеспечивает постоянное совершенствование навыков

и знаний членами Совета директоров, необходимых для выполнения ими своих обязанностей, как в составе Совета директоров, так и в составе комитетов. Все члены Совета директоров должны обладать необходимыми знаниями об Обществе и должны иметь соответствующий доступ к ресурсам Общества для целей выполнения своих обязанностей.

- 3.7. Общество должно обеспечить необходимые ресурсы для развития и актуализации знаний и навыков членов Совета директоров. Председатель должен на регулярной основе проводить оценку и согласование индивидуальных потребностей в прохождении обучения и развитии с каждым членом Совета директоров.

#### **Исполнительные и неисполнительные директора**

- 3.8. В состав Совета директоров должны входить исполнительные и неисполнительные директора (включая независимых неисполнительных директоров). Ни одно лицо, или группа лиц не могут оказывать доминирующее влияние на процесс принятия решений Советом директоров. Не менее одной трети состава Совета директоров должны составлять независимые неисполнительные директора.
- 3.9. Совет директоров должен признать неисполнительного директора как «независимого», если данный директор соответствует, согласно проведенной оценке, объективным критериям независимости, установленным Советом директоров и Законодательством. Данные критерии независимости должны учитывать независимость лица по характеру и суждению при принятии решений лица в отсутствие коммерческих или иных отношений, или обстоятельств, которые могут повлиять или нарушить его способность выносить суждения иным образом, нежели в интересах Общества. При проведении оценки независимости в соответствии с данными критериями Совет директоров должен учесть, применимо ли к данному лицу следующее:
- а) является членом Совета директоров более девяти лет; или
  - б) является работником Общества или аффилированного лица Общества в течение последних 5 (пяти) лет; или
  - в) имеет или имел в течение последних 3 (трех) лет существенные деловые отношения с Обществом, прямо или в качестве партнера, Акционера, Директора или Главного исполнительного директора/ члена правления другого юридического лица, выступающего в качестве стороны в отношениях с Обществом; или
  - г) получает или получал в течение последних 3 (трех) лет дополнительное вознаграждение или выплаты от Общества в дополнение к вознаграждению Директора, или участвует в опционной программе или системе вознаграждения по итогам работы Общества, либо является участником пенсионной программы Общества; или
  - д) занимает или занимал в течение последних 5 (пяти) лет должность директора, партнера или работника фирмы, являющейся внешним аудитором Общества; или
  - е) является близким родственником какого-либо консультанта, Директора или Главного исполнительного директора Общества; или
  - ж) одновременно является директором или имеет значительные связи с другими директорами через участие в других организациях или органах; или
  - з) представляет крупного Акционера или в течение последних 5 (пяти) лет являлся директором, партнером или работником Акционера; или
  - и) является правительственным должностным лицом или государственным служащим; или
  - к) является аффилированным лицом Общества или являлся им в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Общества); или

- л) является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества; или
  - м) связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций – аффилированных лиц Общества и был связан подчиненностью с данными лицами в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; или
  - н) является представителем Акционера на заседаниях органов Общества и являлся им в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров.
- 3.10. Информация о сроках и условиях избрания неисполнительного директора должны быть доступны при запросе Акционера или Заинтересованного лица по месту юридического адреса Общества в течение рабочего времени и с соблюдением требований Законодательства. Информация об ожидаемом времени, которое директор должен уделять исполнению обязанностей, будет отражена в договоре, согласно положениям которого неисполнительные Директора берут на себя обязательство уделять достаточное время для исполнения своих функций. Информация о занимаемых должностях в иных организациях с указанием уделяемого для этого времени должна быть раскрыта Совету директоров до избрания неисполнительного Директора. Последующие изменения в таких обязательствах доводятся до сведения членов Совета директоров.
- 3.11. Годовой отчет Общества должен включать сведения обо всех неисполнительных Директорах, определенных в качестве независимых, старшего независимого Директора (при наличии такового), а также Председателя и членов каждого Комитета Совета директоров. В нем также указываются соответствующие навыки и компетенции, которые каждый Директор привносит в Совет директоров, количество проведенных заседаний каждого Комитета, а также информация об индивидуальной посещаемости заседаний.
- 3.12. В рамках исполнения обязанностей в качестве членов Совета директоров неисполнительные Директора должны проводить конструктивные обсуждения и содействовать разработке деловых целей и стратегии Общества. Неисполнительные Директора должны проводить тщательную оценку результатов деятельности Главного исполнительного директора и руководства в соответствии с утвержденными целями и задачами, а также проводить мониторинг отчетов о результатах их деятельности.

#### **Комитет по назначениям и вознаграждениям**

- 3.13. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по назначениям и вознаграждениям, ответственного за руководство процессом номинирования членов Совета директоров, Главного исполнительного директора и руководства Общества избрание/назначение которых относится к компетенции Совета директоров и Общего собрания акционеров в соответствии с требованиями Устава. Комитет по назначениям и вознаграждениям готовит соответствующие рекомендации Совету директоров. Большинство членов Комитета по назначениям и вознаграждениям должны быть Независимыми директорами. Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям должен быть Независимым директором.
- 3.14. Компетенция, состав и процедуры деятельности Комитета по назначениям и вознаграждениям должны быть четко определены. Комитет по назначениям и вознаграждениям должен опубликовать на Корпоративном сайте положение, в котором должны быть определены роль Комитета и полномочия.
- 3.15. Комитет по назначениям и вознаграждениям осуществляет оценку баланса навыков, знаний, независимости и опыта членов Совета директоров, на основании результатов такой оценки готовит требования к необходимым функциям и навыкам для кандидата на конкретную роль директора.
- 3.16. Отдельный раздел годового отчета должен содержать информацию о деятельности Комитета по назначениям и вознаграждениям, в том числе сведения о процедуре избрания в Совет директоров. Если при назначении Председателя Совета директоров или неисполнительного Директора не

привлекались внешние консультанты, или не проводился открытый конкурс, должно быть предоставлено соответствующее разъяснение.

### **Корпоративный секретарь**

- 3.17. Обязанности Корпоративного секретаря должны включать обеспечение надлежащего функционирования каналов обмена информации в рамках Совета директоров и его Комитетов, между Главным исполнительным директором, менеджерами Общества и неисполнительными Директорами, а также организацию процедуры введения в должность и профессионального развития членов Совета директоров. Корпоративный секретарь также отвечает за обеспечение полного соблюдения процедур деятельности Совета директоров и предоставление консультаций Совету директоров через Председателя по всем вопросам управления деятельностью Общества.
- 3.18. Назначение, определение срока полномочий Корпоративного секретаря, досрочное прекращение его/ее полномочий, а также определение размера должностного оклада и условий вознаграждения, относится к компетенции Совета директоров.

### **Информационное обеспечение и поддержка**

- 3.19. Все члены Совета директоров должны получать своевременную, точную и понятную информацию по вопросам деятельности Общества, которая позволит им выполнять обязанности с учетом выполняемых ими функций. Председатель отвечает за получение членами Совета директоров данной информации. Главный исполнительный директор и руководство обязаны предоставлять данную информацию, а члены Совета директоров должны запрашивать разъяснения или развернутую информацию в случае необходимости. Все члены Совета директоров должны иметь возможность получения консультаций и иных услуг Корпоративного секретаря Общества, который должен обеспечивать соответствие процедурам деятельности Совета директоров.
- 3.20. Совет директоров должен удостовериться, что Директора, в частности неисполнительные Директора, имеют доступ к услугам независимых консультантов за счет средств Общества в тех случаях, когда это необходимо для исполнения своих функций и обязанностей. Комитетам также должны быть предоставлены достаточные ресурсы, включая информационное обеспечение, в целях эффективной реализации их функций и обязанностей.

### **Оценка деятельности**

- 3.21. Совет директоров проводит официальную и тщательную процедуру оценки результатов деятельности Совета директоров и его Комитетов, как минимум, на ежегодной основе.
- 3.22. Председатель принимает меры по результатам оценки эффективности деятельности, с учетом сильных и слабых сторон Совета директоров, а также вносит необходимые рекомендации Общему собранию акционеров по изменениям в состав и процедуры деятельности Совета директоров.
- 3.23. Совет директоров должен раскрыть в годовом отчете процедуру оценки результатов деятельности Совета директоров и его Комитетов.

## **ПРИНЦИП 4: Система управления рисками и внутреннего контроля**

***Совет директоров обеспечивает функционирование надлежащей, эффективной, четко структурированной и интегрированной системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля.***

- 4.1. Не менее одного раза в год Совет директоров должен выполнять оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля, а также сообщать Акционерам о проведении такой оценки. Оценка должна включать все области существенных контролей, включая системы управления, финансовые, операционные и комплаенс-контроли, а также систему управления рисками. Для выполнения данного требования Совет директоров вправе поручить

проведение оценки внешнему аудитору, который должен отчитаться Совету директоров о результатах проведенной оценки. Совет директоров должен удостовериться в целостности финансовой информации, надежности и эффективности финансовых контролей и систем управления рисками.

- 4.2. Совет директоров внедряет формализованные и прозрачные процедуры оценки подходов к подготовке финансовой отчетности и систем внутренних контролей, а также формирования надлежащих отношений с внешними аудиторами.
- 4.3. Совет директоров устанавливает политику и процедуры идентификации, контроля и управления существенными рисками деятельности и включает краткую информацию о применяемых политике и процедурах в годовой отчет. Совет директоров также должен удостовериться в том, что Главный исполнительный директор и руководство Общества поддерживают надлежащие системы управления рисками и внутреннего контроля в управлении существенными рисками.

#### **Комитет по аудиту**

- 4.4. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по аудиту в целях проведения мониторинга и оценки внутреннего и внешнего аудита, системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. Основные функции и обязанности Комитета по аудиту должны быть определены в положении, размещены на Корпоративном сайте и включать, по крайней мере, следующее:
  - а) мониторинг целостности финансовой отчетности Общества и любых официальных заявлений, относящихся к финансовым результатам деятельности Общества, а также оценка существенных суждений, содержащихся в них;
  - б) оценка внутренних финансовых контролей Общества, а также, систем внутреннего контроля и управления рисками, а также вынесение рекомендаций Совету директоров в отношении политики по управлению рисками Общества и проверка соблюдения Обществом политики по управлению рисками и политики по внутреннему контролю. Оценка и регулярное рассмотрение отчетов подразделения управления рисками Общества о профиле рисков Общества и эффективности системы управления рисками;
  - в) мониторинг и оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита Общества;
  - г) предоставление рекомендаций Совету директоров в отношении определения размера оплаты услуг аудиторской организации (внешнего аудитора) за аудит финансовой отчетности Общества, а также оценщика по оценке рыночной стоимости имущества, переданного в оплату акций Общества, либо являющегося предметом крупной сделки;
  - д) предоставление рекомендаций Совету директоров в отношении состава, срока полномочий службы внутреннего аудита Общества, назначения его руководителя и членов, а также досрочного прекращения их полномочий, определения порядка работы службы внутреннего аудита Общества, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита Общества;
  - е) оценка и мониторинг независимости и объективности суждений внешнего аудитора, а также эффективности процесса аудита;
  - ж) предоставление рекомендаций Совету директоров в отношении разработки и внедрению политики по привлечению внешнего аудитора с целью предоставления услуг, не относящихся к деятельности по аудиту;
  - з) оценка адекватности процедур, посредством которых работники могут конфиденциально поднимать вопросы о возможных нарушениях в области финансовой отчетности или по другим вопросам с тем, чтобы действующие процедуры, обеспечивали проведение

- соразмерного и независимого расследования по таким вопросам и принятие соответствующих коррективных мер; и
- и) рассмотрение регулярных отчетов руководителя департамента по вопросам комплаенс, контроль над качеством и эффективностью деятельности департамента по вопросам комплаенс Общества.
- 4.5. Комитет по аудиту должен состоять только из Независимых директоров. По крайней мере, у одного из Независимых директоров, назначенных в качестве члена Комитета по аудиту, должен быть актуальный и соответствующий опыт работы в финансовой области. Председателем Комитета по аудиту должен быть Независимый директор.
- 4.6. Отдельный раздел годового отчета должен содержать отчет о деятельности Комитета по аудиту. В случае предоставления внешним аудитором не связанных с аудитом услуг, в годовом отчете также должно быть разъяснено Акционерам, каким образом обеспечивается объективность и независимость внешнего аудитора.

## **ПРИНЦИП 5: Права акционеров и эффективный диалог**

***Совет директоров обеспечивает защиту прав акционеров на должном уровне посредством принятия надлежащих мер, которые позволяют акционерам эффективно осуществлять права, способствуют эффективному диалогу с акционерами и другими Заинтересованными лицами и предотвращают нарушение прав и притеснение миноритарных акционеров.***

- 5.1. Совет директоров в целом, несет ответственность за поддержание конструктивного диалога с Акционерами. Данный диалог должен основываться на совместном понимании целей деятельности Общества и предоставлении достаточной информации, связанной с Обществом, включая финансовую информацию и сведения о порядке деятельности Общества.
- 5.2. Совет директоров должен обеспечить проведение Общего собрания акционеров, не менее одного раза в год.
- 5.3. Совет директоров использует Общие собрания акционеров для общения с Акционерами и поощрения их участия в деятельности Общества. Акционерам должна быть предоставлена возможность задавать вопросы Председателю и членам Совета директоров, Главному исполнительному директору, а также вносить вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров и предлагать решения, с соблюдением требований Устава и Законодательства.
- 5.4. На каждом годовом Общем собрании акционеров Общество предлагает отдельное решение по каждому вопросу повестки дня, в том числе, по вопросу финансовой отчетности. Акционеры могут голосовать лично, или без личного присутствия (по доверенности, выданной Акционером третьему лицу, либо представителю номинального держателя).
- 5.5. Председатель и другие Директора, в том числе неисполнительные Директора, должны поддерживать достаточное взаимодействие с крупными акционерами, чтобы понимать возникающие у них сложности и вопросы. Совет директоров должен осуществлять взаимодействие с Акционерами и учитывать их мнения таким образом, который является наиболее целесообразным и эффективным, учитывая характер, масштабы и сложность деятельности и особенности состава Акционеров. Корпоративный сайт используется Советом директоров в качестве платформы для размещения такой информации, как новая стратегия, календарь важных встреч и других мероприятий.
- 5.6. Председатель Совета директоров должен убедиться, что мнения Акционеров донесены до сведения всего Совета директоров. Кроме того, Председатель должен проводить обсуждение вопросов, связанных с управлением и стратегией Общества, по крайней мере, с крупными Акционерами. Неисполнительным Директорам должна быть предоставлена возможность участия во встречах с

крупными Акционерами. От неисполнительных директоров ожидается участие в таких встречах, в особенности, в случае направления соответствующих запросов со стороны крупных Акционеров.

- 5.7. Совет директоров должен удостовериться в том, что не предпринимаются действия, которые могут препятствовать обращению Акционеров к другим Акционерам по вопросам, связанным с основными правами Акционеров, за исключением случаев в целях предотвращения нарушения их прав. Аналогичным образом, Совет директоров защищает миноритарных Акционеров от притеснения и нарушения их прав контролирующим или крупными Акционерами.

#### **Заинтересованные лица**

- 5.8. Хотя Акционеры Общества составляют основную группу заинтересованных лиц Общества, Совет директоров также обеспечивает наличие надлежащих каналов связи с другими Заинтересованными лицами в зависимости от характера, масштабов и сложности операционной деятельности и бизнес-среды. Совет директоров проводит оценку информации, которая размещается в открытом доступе или раскрывается какой-либо конкретной группе Заинтересованных лиц по вопросам деятельности Общества, а также эффективности использования Корпоративного сайта или любого другого канала для конкретных целей информирования.

### **Принцип 6: Финансовое положение и перспективы**

***Совет директоров обеспечивает предоставление в финансовой или иной отчетности точной, сбалансированной и понятной оценки финансового положения и перспектив развития Общества посредством обеспечения эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками и требований к предоставлению отчетности.***

- 6.1. Ответственность Совета директоров за представление достоверной, сбалансированной и ясной оценки финансового положения Общества и перспектив его развития также включает предоставление промежуточных и других публичных отчетов, которые могут повлиять на рыночную стоимость Общества, а также предоставление отчетов регулирующим органам и информации, предоставление которой требуется в соответствии с Законодательством или Листинговыми правилами.
- 6.2. В годовом отчете должны быть представлены разъяснения Совета директоров касательно ответственности за подготовку отчета и финансовой отчетности, а также заявление внешнего аудитора касательно его обязательств, связанных с предоставлением финансовой отчетности.
- 6.3. Совет директоров должен включать в годовой отчет информацию о том, как Общество генерирует или сохраняет свою стоимость в долгосрочной перспективе (бизнес-модель), а также о стратегии для достижения целей Общества.
- 6.4. Совет директоров должен включать в годовую и полугодовую финансовую отчетность заявление о непрерывности деятельности Общества с подтверждающими допущениями или заключениями, в случае необходимости.

### **ПРИНЦИП 7: Вознаграждение**

***Совет директоров обеспечивает соответствие системы и политики вознаграждения долгосрочным интересам Общества, Уставу и Законодательству.***

#### **Вознаграждения исполнительных и неисполнительных Директоров и руководителей**

- 7.1. Уровень вознаграждения директоров и Главного исполнительного директора должен быть достаточным для найма и удержания Директоров и Главного исполнительного директора, с учетом характера, масштабов и сложности деятельности Общества, и для обеспечения эффективного руководства и управления деятельностью Общества в достижении успешных результатов. При этом

Обществу необходимо избегать большего, чем это необходимо для достижения таких целей, уровня вознаграждения.

- 7.2. Элементы вознаграждения, привязанные к результатам деятельности, должны составлять разумную и оправданную долю общего пакета вознаграждения Главного исполнительного директора и руководства Общества и способствовать долгосрочным интересам и жизнеспособности Общества, сближать их интересы с интересами Акционеров и других Заинтересованных лиц, а также мотивировать данные лица к максимально эффективной деятельности.
- 7.3. Уровень вознаграждения для неисполнительных Директоров должен отражать ожидаемые временные затраты, объем обязанностей в зависимости от выполняемой роли, а также объективность их суждений при принятии решений. Общество выплачивает неисполнительным Независимым директорам только фиксированное годовое вознаграждение. Пакет вознаграждения для неисполнительных Независимых директоров не должен включать опционы на акции Общества, фантомные акции или иные инструменты, привязанные к акциям Общества. Не допускается выплата вознаграждения за участие в заседаниях, поскольку участие в заседаниях Совета директоров и Комитетов является основной обязанностью члена Совета директоров. Общество должно разработать и публично раскрыть понятную политику по вознаграждению Совета директоров.
- 7.4. Совет директоров должен обеспечить наличие официальной и прозрачной процедуры разработки политики по вознаграждению исполнительных и неисполнительных Директоров, а также любых индивидуальных пакетов вознаграждения. Не допускается участие лица в процедуре определения собственного вознаграждения. Наилучшей практикой является принятие решения в отношении всех вознаграждений с учетом рекомендаций Комитета по назначениям и вознаграждениям.

#### **Комитет по назначениям и вознаграждениям**

- 7.5. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по назначениям и вознаграждениям в целях проведения оценки вознаграждения директоров (в том числе Председателя), Главного исполнительного директора и иных старших менеджеров Общества, назначение которых отнесено к компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом. Комитет по назначениям и вознаграждениям должен состоять как минимум из трех человек, большая часть которых должна быть представлена Независимыми директорами. Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям должен быть Независимым директором. Кроме того, Председатель Совета директоров может являться членом комитета, но не Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям.
- 7.6. Комитету по назначениям и вознаграждениям должны быть предоставлены полномочия по выпуску рекомендаций по определению уровней вознаграждения для всех неисполнительных Директоров и Председателя (если применимо). Кроме того, Комитет по назначениям и вознаграждениям должен предоставлять рекомендации и осуществлять мониторинг уровней и структуры пакетов вознаграждения Главного исполнительного директора, старших менеджеров Общества, назначение которых находится в компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом и Законодательством, включая ключевые лица, осуществляющие функции контроля, с тем чтобы удостовериться в том, что структура вознаграждения не ставит под угрозу независимость или объективность в принятии решений такими лицами. При определении вознаграждения лиц, осуществляющих функции контроля, необходимо должным образом учитывать то, что их вознаграждение не должно быть существенным образом привязано к финансовым показателям работы тех подразделений Общества, чья деятельность подлежит мониторингу и надзору со стороны данных лиц.
- 7.7. Компетенция, состав и процедуры деятельности Комитета по назначениям и вознаграждениям должны быть четко определены. Комитет по вознаграждениям должен опубликовать на

Корпоративном сайте Общества положение, в котором определены роль Комитета по назначениям и вознаграждениям и его полномочия.

- 7.8. Комитет по назначениям и вознаграждениям также ответственен за рекомендации Совету директоров, касательно выбора внешних консультантов, привлекаемых по вопросам определения уровней вознаграждения неисполнительных Директоров и старших менеджеров Общества. В случае привлечения консультантов в годовом отчете должна быть раскрыта информация о наличии у них каких-либо иных отношений с Обществом.
- 7.9. Определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров подлежит утверждению Общим собранием акционеров.
- 7.10. Годовой отчет должен содержать достаточные сведения об общей политике и стратегии вознаграждения Общества, которые должны показать, что вознаграждение, в частности, исполнительных Директоров и руководства Общества надлежащим образом связано с организационными и индивидуальными результатами деятельности, и, что действующая надлежащая структура вознаграждения, основанная на результатах работы, не способствует принятию недопустимых рисков данными лицами.

## **УТВЕРЖДЕНИЕ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КОДЕКС**

Настоящий Кодекс вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества, если иное не указано в таком решении Общего собрания Акционеров. Изменения и дополнения в настоящий Кодекс могут быть внесены в любое время на основании решения Общего собрания акционеров.