

Утверждено
Решением Общего
собрания акционеров
АО «Батыс транзит»
Протокол №1 от
27 декабря 2005 года

КОДЕКС
Корпоративного управления
Акционерного Общества
«Батыс транзит»

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Введение	3
Глава 1. Принципы Корпоративного управления	4
Глава 2. Общее собрание акционеров	7
Глава 3. Совет директоров	8
Глава 4. Исполнительный орган	10
Глава 5. Стратегически значимые корпоративные события	11
Глава 6. Раскрытие информации	11
Глава 7. Контроль финансово-хозяйственной деятельности	12
Глава 8. Дивидендная политика	13
Глава 9. Кадровая политика	13
Глава 10. Охрана окружающей среды	13
Глава 11. Конфликты корпоративного управления	14

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым компания следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри компании и с другими участниками рынка.

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются принцип защиты прав и интересов акционеров, принцип эффективного управления компанией Советом Директоров и исполнительным органом, принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании, принцип законности и этики.

Настоящий Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления. Основными исходными материалами при составлении настоящего Кодекса являются:

- 1) Рекомендации по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденные решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года, протокол № 19;
- 2) Принципы корпоративного управления, разработанные Организацией экономического сотрудничества и развития рынка (ОЭСР), утвержденные в 1999 году министрами стран входящих в Организацию.

Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, конкретных потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития.

Компания добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность компании для существующих и потенциальных инвесторов.

Следование принятым в настоящем Кодексе правилам и рекомендациям требует от компании разработки и принятия дополнительных внутренних нормативных документов и положений, направленных на адаптацию и применение принципов Корпоративного управления, раскрытых в Кодексе.

Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Основные принципы Корпоративного управления – соблюдение прав акционеров, справедливое отношение ко всем акционерам, признание роли всех заинтересованных лиц компании, организация эффективной работы Совета директоров, раскрытие информации о деятельности компании.

Корпоративное управление основано на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности компании лиц и способствует эффективной деятельности компании, в том числе росту рыночной стоимости компании и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности компании.

Принципы корпоративного управления, содержащиеся в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией.

1. ПРИНЦИПЫ ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) Право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) Право обращаться в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получать мотивированные ответы в сроки, установленные законодательством и уставом компании;
- 3) Право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) Право участия в выборах органов управления;
- 5) Право получения доли прибыли компании (дивидендов).

Компания обеспечивает акционеру возможность реального участия в выработке и принятии стратегических решений по управлению компанией.

Компания обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

В системе управления компании исключены возможности администрирования без учета интересов какой-либо части акционеров.

Исполнительный орган обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

Компания обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

Права акционеров должны быть универсальными в рамках одной категории, т.е. акция одного вида предоставляет каждому акционеру, владеющему ею, одинаковый с другими владельцами акций данного вида объем прав.

2. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров, а также направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет Директоров предоставляет взвешенную и четкую оценку достигнутого прогресса и перспектив компании и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Совет Директоров прогнозирует, контролирует и должным образом регулирует корпоративные конфликты.

Совет Директоров обеспечивает процесс объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и систему адекватного контроля и независимого аудита деятельности компании.

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

Совет Директоров принимает ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе Совета Директоров обязательно должны присутствовать независимые директора.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения Совета Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и всех акционеров.

Совет Директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета Директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

3. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

Руководитель и члены правления исполнительного органа действуют разумно и добросовестно в интересах компании.

К компетенции исполнительного органа отнесены решение наиболее важных вопросов по формированию стратегии и тактики развития, руководству и контролю над текущей деятельностью компании.

Компания должна разработать и следовать простому и прозрачному механизму отбора и назначения членов исполнительного органа с учетом их квалификации и опыта.

Компания следует разработанной методике расчета вознаграждения членов исполнительного органа с учетом уровня их квалификации и реального вклада в результаты деятельности компании.

4. ПРИНЦИП РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Раскрытие информации о деятельности компании должно способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительно доступа к информации о компании, необходимой для принятия соответствующего решения.

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах деятельности компании, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Компания регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании. Данные сведения должны быть классифицированы по объекту предназначения: акционер, инвестор, кредитор, дебитор и т.д.

Компания следует строгим и надежным механизмам регулирования и контролирования внутренней (непубличной) информации.

5. ПРИНЦИПЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И АУДИТА

Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности и исполнительному органу компании.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита следуют следующим принципам:

- 1) Полнота и достоверность;
- 2) Непредвзятость и независимость;
- 3) Профессионализм и компетентность;
- 4) Регулярность и эффективность.

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Компания разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

6. ПРИНЦИП ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

7. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Компания следует разработанным Положениям о дивидендной политике.

Положение о дивидендной политике компании обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты. Положение формулирует как общие задачи компании по повышению благосостояния акционеров и обеспечению роста капитализации компании, так и конкретные основанные на законах и подзаконных актах правила дивидендной политики.

Эти правила призваны регламентировать порядок расчета чистой прибыли и определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

8. ПРИНЦИПЫ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

Корпоративное управление в компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников компании и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между компанией и ее работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест и улучшение условий труда в компании.

Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, а также содействовать повышению квалификации работников компании.

9. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности компании.

10. ПРИНЦИПЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

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

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) Справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- 2) Доступность участия в общем собрании для всех акционеров;
- 3) Предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- 4) Простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

- 1) Срок уведомления о созыве Общего собрания должен быть достаточным для того, чтобы Акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.
- 2) Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок ее предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.
- 3) Способы информирования о созыве Общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения.
- 4) Все акционеры будут иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания. Данный процесс содействует реализации прав акционеров, которые нормативно могут быть не включены в список участвующих в работе Общего собрания. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания должен быть простым и необременительным для всех акционеров.
- 5) Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, будут систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.
- 6) Кроме нормативного перечня информации, участникам Общего собрания предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности компании.
- 7) Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении компании на Общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.
- 8) При необходимости акционерам предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности компании.
- 9) В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборе членов органов управления и контроля, будет предоставляться максимально полная информация о кандидатах на данные должности.
- 10) Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня исключаются вопросы с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.п.
- 11) Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования.
- 12) Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного Общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы при их четком обосновании.

2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

- 1) Порядок проведения Общего собрания обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании.

- 2) Регламент работы Общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним.
- 3) Вырабатывается четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц компании и акционеров.
- 4) Значимость Общего собрания в жизнедеятельности компании подразумевает обязательное участие всех должных лиц, участвующих в управлении компании и контроле над ее деятельностью. В случае обоснованного отсутствия данных лиц необходимо присутствие их заместителей и/или лиц, компетентных в этих вопросах.
- 5) Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров будут включены в дальнейшую работу Общего собрания.
- 6) Председатель собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания.
- 7) Выборы в Совет Директоров, исполнительный орган и иные органы управления и контроля компании должны быть максимально прозрачными и обоснованными.
- 8) Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.
- 9) Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа.

Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

- 1) Совет Директоров определяет приоритетные направления развития компании и устанавливает основные ориентиры деятельности компании на долгосрочную перспективу.
- 2) Совет Директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния компании и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.
- 3) Совет Директоров определяет стратегию развития компании, принимает годовой финансово-хозяйственный план и обеспечивает эффективный контроль за его исполнением.
- 4) Компания следует положениям внутреннего документа по разработке, оформлению и утверждению стратегических планов и планов финансово-хозяйственного развития.
- 5) Компания следует разработанному внутреннему положению по формированию системы эффективного контроля финансово-хозяйственной деятельности компании.

План развития деятельности компании может представляться в одном из трех типов:

- Стратегический план;
 - Единый комплексный план развития компании;
 - Планы развития видов деятельности или проектные планы.
- 6) К компетенции Совета Директоров относится утверждение внутренних процедур компании по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Совета Директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

- 7) Совет Директоров обеспечивает реализацию и защиту прав акционеров, а также содействует разрешению корпоративных конфликтов.
- 8) Совет Директоров разрабатывает и утверждает внутренние процедуры по управлению и контролю деятельности исполнительного органа компании.
- 9) Совету Директоров необходимо разработать эффективную систему отбора и назначения членов исполнительного органа, которая должна обеспечивать привлечение наиболее опытных профессионалов к управлению компанией.

2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

- 1) Процедура избрания членов Совета Директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей компания следует разработанным положениям по подбору и назначению членов Совета Директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров компании.
- 2) Процесс избрания членов Совета Директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров.
- 3) Кандидаты и члены Совета Директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.
- 4) Члены Совета Директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров компании.
- 5) В Совет Директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.
- 6) Совет Директоров должен включать независимых директоров, количество которых не должно превышать лимит, установленный законодательством.
- 7) Для отбора кандидатов в члены Совета Директоров, разрабатывается соответствующее положение с четкими критериями отбора кандидатов. При прочих равных условиях при отборе кандидатов в Совет Директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

- 1) Деятельность Совета Директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.
- 2) Председатель Совета Директоров обеспечивает эффективную деятельность органа в соответствии со своими обязанностями. Кроме нормативных функций и обязательств, Председатель обеспечивает доброжелательный и конструктивный климат в Совете Директоров.
- 3) Заседания Совета Директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.
- 4) Компания разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета Директоров компании. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета Директоров.
- 5) Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.
- 6) Очная форма заседаний Совета Директоров компании является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности компании.
- 7) Заочная форма заседания Совета Директоров используется для решения более простых и оперативных задач по текущему управлению компанией.
- 8) В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета Директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета Директоров. При этом отсутствующий член Совета Директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

- 9) Компания обязуется публиковать размеры вознаграждений членов Советов Директоров за отчетный период.
- 10) Председатель Совета Директоров производит постоянный мониторинг состояния компании и поддерживает постоянные контакты с другими органами и должностными лицами компании.
- 11) Компания обеспечивает полноценное информационное освещение деятельности Совета Директоров, которое должно учитывать интересы всех заинтересованных участников деятельности компании (акционеров, сотрудников, клиентов, партнеров и т.д.).
- 12) Компания определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации о компании бывшими членами Совета Директоров после прекращения их деятельности в составе Совета Директоров.

4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

- 1) Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров производится с учетом принципов разумности и добросовестности.
- 2) Критерий принципа разумности и добросовестности исполнения своих обязанностей членами Совета Директоров заключается в определении того, был ли он заинтересован в принятии конкретного решения и действовал ли он исключительно в интересах компании.

Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

- 1) Компания разрабатывает и утверждает внутренние положения по назначению, порядку организации и деятельности членов исполнительного органа компании. Необходимо четко регламентировать обязанности и права членов исполнительного органа.
- 2) Основными принципами действия исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.
- 3) Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются определение и утверждение систем и правил функционирования компании, планирование, определение внутреннего трудового распорядка, мотивирование и обеспечение дисциплины, составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях, наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.
- 4) Основной формой работы исполнительного органа являются плановые заседания. Это требует четкой организации деятельности исполнительного органа на основе заблаговременного уведомления о предстоящем заседании всех ее участников.
- 5) Ежегодный финансово-хозяйственный план работы компании является основным документом, определяющим деятельность исполнительного органа. Надлежащее исполнение плана является главным критерием оценки эффективности деятельности исполнительного органа.
- 6) Члены исполнительного органа принимают все меры для сохранения и защиты внутренней (непубличной) информации компании.
- 7) При исполнении своих функциональных обязанностей исполнительный орган учитывает интересы третьих лиц. При этом в качестве третьих лиц могут выступать представители государственных и муниципальных органов, партнеры, общественные и профессиональные организации и т.д.
- 8) Важным направлением деятельности исполнительного органа является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.
- 9) Методика определения системы вознаграждения членов исполнительного органа учитывает уровень квалификации и вклад каждого члена исполнительного органа в результаты деятельности компании. При этом размер вознаграждения зависит от финансовых результатов деятельности компании и роста стоимости ее акций.

2. ФОРМИРОВАНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

- 1) При назначении на должности в исполнительный орган Совет Директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.
- 2) Кандидаты на должности в исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета Директоров.
- 3) На должности в исполнительный орган привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.
- 4) В случае привлечения в качестве исполнительного органа управляющей компании, необходимо разработать принципы и методику отбора такой управляющей компании с учетом оценки достаточности ее средств для компенсации возможных убытков самой компании и третьих лиц, являющихся результатами действий управляющей компании.
- 5) Отбор и назначение членов исполнительного органа производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

Глава 5. СТРАТЕГИЧЕСКИ ЗНАЧИМЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 1) Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности компании. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация компании, приобретение или продажа десяти (в народном акционерном обществе пяти) и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.
- 2) Компания разрабатывает и следует положениям о Стратегически значимых корпоративных событиях компании, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- Определение механизмов и процедур реализации стратегически значимых событий;
- Предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- Глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

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

2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ КОМПАНИИ

В виду того, что процесс реорганизации компании определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и исполнительного органа компании. Совет Директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации компании.

3. ЛИКВИДАЦИЯ КОМПАНИИ

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

Глава 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

- 1) Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о компании.
- 2) Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Компания может использовать и другие способы предоставления информации.

2. ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ И СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

- 1) Инсайдерской является существенная корпоративная (внутренняя) информация о деятельности Общества, акциях и других ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг Общества.
- 2) В Обществе должен осуществляться контроль за использованием инсайдерской информации, в том числе путем принятия внутреннего документа по использованию инсайдерской информации.
- 3) При заключении договоров с должностными лицами и работниками Общества они принимают на себя обязательство о неразглашении инсайдерской информации.
- 4) В компании предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в компании.
- 5) Должностные лица, работники Общества, члены Ревизионной комиссии Общества или аудитор Общества не вправе использовать инсайдерскую информацию об Обществе не в интересах Общества.

Глава 7. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 1) Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе.
- 2) В состав комитетов и комиссий по вопросам контроля финансово-хозяйственной деятельности включаются представители независимых директоров.
- 3) Уровень требований к личностным и профессиональным качествам членов комитетов и комиссий по вопросам контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании устанавливаются на уровне квалификационных требований к членам Совета Директоров.
- 4) Компания предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании всем акционерам и заинтересованным в деятельности компании лицам.

2. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

- 1) Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля финансово-хозяйственной деятельности компании.
- 2) Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, рекомендуется предварительно определять на заседаниях службы внутреннего аудита компании.
- 3) Рекомендуется определить кворум для проведения заседания службы внутреннего аудита в составе не менее половины числа ее избранных членов.
- 4) Решения на заседании службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов ее членов, принимающих участие в заседании.
- 5) С целью недопущения необоснованного затягивания проверок, во внутренних документах компании следует определить сроки их проведения.

- 6) С целью упорядочения процедуры проведения проверок Советом Директоров компании утверждается Положение о проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности компании.
- 7) Компания применяет корпоративный формат отчета службы внутреннего аудита, где учитываются мнение всех ее членов.

3. АУДИТОРСКАЯ ПРОВЕРКА

- 1) Основным назначением аудиторской проверки является проверка финансовой отчетности компании с целью выражения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании.
- 2) Компания старается установить доверительный характер отношений с аудиторской организацией с целью достоверного выявления нарушений и скорейшего их устранения.

Глава 8. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1) Компания разрабатывает Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики компании.
- 2) Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.
- 3) Дивидендная политика должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами и потенциальными инвесторами.
- 4) Компания информирует акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее значение для принятия инвестиционных решений.
- 5) При выборе регистратора, Обществом, в первую очередь, должны оцениваться надежность и эффективность его работы.

2. ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 1) Компания разрабатывает и утверждает простые и понятные механизмы выплаты дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров компании.
- 2) Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.
- 3) При разработке Положения о дивидендной политике особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

Глава 9. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

- 1) Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.
- 2) Одним из приоритетов в деятельности компании является организация обучения и повышения квалификации сотрудников.
- 3) Компания следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.
- 4) Компания максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

Глава 10. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности компании.

- 1) В своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.
- 2) Кроме настоящего Кодекса политика компании в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

Глава 11. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 1) Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и ее акционеров, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.
- 2) Компания разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам компании и акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.
- 3) В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании.
- 4) При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.
- 5) В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, компания должна предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган компании должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.