

Утвержден  
решением общего собрания участников  
товарищества с ограниченной  
ответственностью «Қамқор Менеджмент»  
Протокол №46 от «02» сентября 2010 г.  
(с учетом изменений, внесенных  
решением общего собрания участников  
ТОО «Қамқор Менеджмент» от 22  
декабря 2011 года №11)

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ҚАМҚОР МЕНЕДЖМЕНТ»**

г. Астана, 2010 год  
(новая редакция)

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ВВЕДЕНИЕ</b> .....	<b>3</b>
<b>ИНФОРМАЦИЯ О ТОВАРИЩЕСТВЕ</b> .....	<b>5</b>
<b>ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ</b> .....	<b>5</b>
1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ .....	5
1.2. ПРИНЦИП ЗАЩИТА ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ УЧАСТНИКОВ .....	6
1.3. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ТОВАРИЩЕСТВОМ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫМ СОВЕТОМ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ .....	7
1.3.1. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА .....	7
1.3.2. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА .....	8
1.4. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА .....	8
1.5. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА .....	8
1.6. ПРИНЦИП ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ .....	9
1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОСТИ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ .....	9
1.8. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОСТИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ .....	9
1.9. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ .....	10
1.10. ПОЛИТИКА УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ .....	10
1.10.1. ПОЛИТИКА УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ .....	10
1.10.2. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ .....	11
1.11. ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ .....	11
1.12. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ТОВАРИЩЕСТВА .....	11
1.13. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ .....	12
<b>ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА</b> .....	<b>12</b>
2.1. НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ .....	13
2.1.1. ФУНКЦИИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА .....	13
2.1.2. ФОРМИРОВАНИЕ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА .....	13
2.1.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА .....	14
2.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН .....	14
<b>ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С УЧАСТНИКАМИ ТОВАРИЩЕСТВА</b> .....	<b>15</b>
3.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ УЧАСТНИКОВ .....	15
3.2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА .....	16
3.3. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ .....	16
3.4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ .....	16
3.5. ЛИКВИДАЦИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ТОВАРИЩЕСТВА .....	17
<b>ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ</b> .....	<b>17</b>
4.1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ .....	17
4.2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ .....	17
4.3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА .....	18
4.4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ .....	19
4.5. ВНЕШНИЙ АУДИТ .....	20
<b>ГЛАВА 5. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ/ ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ</b> .....	<b>20</b>
<b>ГЛАВА 6. ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b> .....	<b>21</b>
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b> .....	<b>21</b>

## **ВВЕДЕНИЕ**

1. Настоящий Кодекс Корпоративного Управления (далее – Кодекс) товарищества с ограниченной ответственностью «Қамқор Менеджмент» (далее – Товарищество) является сводом правил и рекомендаций, которым Товарищество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях Товарищества с другими заинтересованными сторонами.

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Товарищества, обеспечение большей прозрачности управления Товариществом и подтверждение неизменной готовности Товарищества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

1) управление Товариществом осуществляется с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Товарищества и другие выгоды для участников;

2) раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля обеспечиваются надлежащим образом.

3. Корпоративное управление Товарищества строится на основах справедливости, честности, ответственности, открытости, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Товарищества лиц, способствующих успешной деятельности Товарищества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

4. Товарищество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Наблюдательный совет будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего Законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Участников Товарищества.

5. Исполнительный орган и работники Товарищества принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Товариществе и во взаимоотношениях с его дочерними/зависимыми организациями и организациями, переданными в доверительное управление.

6. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей

и условий деятельности Товарищества на текущем этапе его развития, и признанных в международной и казахстанской практике принципов корпоративного управления, а также на основе Кодекса корпоративного управления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» утвержденного 18 ноября 2009 года.

7. В Кодексе используются следующие определения и термины:

<b>Товарищество</b>	ТОО «Қамқор Менеджмент»
<b>Участники Товарищества</b>	Лица, являющиеся его учредителями, а также лица, получившие право на долю в имуществе товарищества после его создания
<b>Общее собрание Участников товарищества с ограниченной ответственностью</b>	Высший орган Товарищества, созываемый ежегодно (очередное), а также по мере необходимости (внеочередное)
<b>Дочерняя организация</b>	Юридическое лицо, часть уставного капитала которого сформировало Товарищество, либо в отношении которого Товарищество имеет возможность определять принимаемые им решения
<b>Устав</b>	Устав Товарищества
<b>Законодательство</b>	Совокупность действующих нормативно - правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
<b>Наблюдательный совет</b>	Орган Товарищества, осуществляющий контроль за деятельностью Исполнительного органа Товарищества, в т.ч. финансово-хозяйственной
<b>Председатель</b>	Председатель Наблюдательного совета

<b>Исполнительный орган</b>	Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Товарищества и ведение его дел.
<b>Существенные корпоративные события</b>	Ряд событий и сделок, совершение которых Товариществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Товарищества.

## **ИНФОРМАЦИЯ О ТОВАРИЩЕСТВЕ**

8. Основной целью деятельности Товарищества является получение чистого дохода. Для реализации поставленной цели Товарищество осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание услуг по управлению имуществом (акциями, долями участия), переданным в доверительное управление;
- торгово-закупочная деятельность;
- изготовление, ремонт, модернизация и техническое обслуживание железнодорожного подвижного состава;
- строительство и ремонт железнодорожных путей;
- производство запасных частей и оборудования;
- ремонт специального подвижного состава;
- научно-исследовательские работы;
- оказание информационных услуг;
- маркетинговая деятельность.

## **ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

### **1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ**

9. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между Участниками Товарищества, членами Наблюдательного совета и Исполнительным органом Товарищества, а также взаимодействие Товарищества с дочерними/зависимыми организациями и организациями находящимися в доверительном управлении.

10. Товарищество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Товарищества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Товарищество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом. В основе корпоративного управления лежит принцип верховенства закона.

11. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем Кодексе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с корпоративным управлением Товариществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в Кодексе.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- защита прав и интересов Участников;
- эффективное управление Товариществом;
- прозрачность и объективность раскрытия информации о деятельности Товарищества;
- соблюдение законности и этических норм;
- эффективная дивидендная политика;
- эффективная кадровая политика;
- охрана окружающей среды;
- регулирование корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- ответственность.

12. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Товарищества и получения соответствующих рекомендаций, оценок от аналитиков, консультантов и рейтинговых агентств, при необходимости.

## **1.2. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ УЧАСТНИКОВ**

13. Корпоративное управление в Товариществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Участников Товарищества и способствует эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту активов Товарищества, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Товарищества.

14. Участники имеют право на регулярное и своевременное получение от Наблюдательного совета и Исполнительного органа Товарищества информации о деятельности Товарищества.

15. Участники имеют право получать доход от деятельности Товарищества в соответствии с законодательством, Уставом Товарищества и решением общего собрания Участников, а также по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им долями, совершать любые действия, не противоречащие закону и не нарушающие права и охраняемые законом интересы других лиц, в том числе отчуждать свои доли в собственность других лиц в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

16. Порядок обмена информации между Товариществом и Участником Товарищества регулируется Законодательством, Уставом Товарищества и внутренними документами Товарищества.

17. Корпоративное управление обеспечивает Участникам реальную возможность для реализации своих прав, связанных с участием в управлении Товариществом. Участники имеют право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Товарищества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава Товарищества, в порядке, предусмотренном Законодательством.

18. Участники обладают правами, предусмотренными Законодательством и Уставом Товарищества.

### **1.3. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ТОВАРИЩЕСТВОМ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫМ СОВЕТОМ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ**

#### **1.3.1. Принципы деятельности Наблюдательного совета**

19. Деятельность Наблюдательного совета строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Участников Товарищества и Товарищества, разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, точности и ответственности в рамках своей компетенции.

20. Деятельность Наблюдательного совета полностью подотчетна Участникам Товарищества.

21. Наблюдательный совет должен действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Участников Товарищества и Товарищества.

22. В процессе принятия решений Наблюдательного совета никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, необусловленных Уставом Товарищества и Законодательством.

23. Ответственность между Председателем Наблюдательного совета, ответственным за обеспечение деятельности Наблюдательного совета и Исполнительным органом, ответственным за текущую деятельность Товарищества, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Товарищества.

24. Председатель Наблюдательного совета отвечает за руководство Наблюдательным советом, обеспечивает его эффективную деятельность. Председатель Наблюдательного совета обеспечивает эффективную работу членов Наблюдательного совета, в частности, конструктивные отношения между членами Наблюдательного совета и Исполнительным органом.

25. Система оценки работы каждого члена Наблюдательного совета должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Участников Товарищества и Товарищества.

### **1.3.2. Принципы деятельности Исполнительного органа**

26. Ведение дел Товарищества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

27. Исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Товарищества в целях выполнения задач и реализации стратегии развития Товарищества.

28. Основными принципами деятельности Исполнительного органа являются законность, честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность, профессионализм и объективность.

29. Деятельность Исполнительного органа полностью подотчетна Общему собранию Участников и Наблюдательному совету.

### **1.4. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА**

30. Деятельность Товарищества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Участников Товарищества в соответствии с положениями настоящего Кодекса, Устава Товарищества и Законодательства.

31. Товарищество осуществляет свою деятельность самостоятельно.

32. Сделки и отношения между Товариществом и Участниками Товарищества осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства.

33. Товарищество вправе осуществлять любой вид предпринимательской деятельности, не запрещенный законодательством Республики Казахстан.

34. В целях эффективной и прозрачной системы финансово-хозяйственной деятельности Товарищества структурные подразделения представляют Генеральному директору внутренние формы отчетности, утвержденные в установленном порядке.

### **1.5. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА.**

35. Товарищество в целях обеспечения возможности принятия Участниками Товарищества обоснованных решений, а также доведения до сведения Участников Товарищества информации о деятельности Товарищества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Участниками



Товарищества достоверной информации о Товариществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, перспективах развития бизнеса, структуре собственности и управления.

36. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Товариществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

## **1.6. ПРИНЦИП ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ**

37. Товарищество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

38. Отношения между Участниками Товарищества, членами Наблюдательного совета и Исполнительным органом строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

## **1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ**

39. Товарищество следует нормам законодательства и внутреннему документу Товарищества, определяющему дивидендную политику Товарищества.

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

41. Дивидендная политика Товарищества должна быть прозрачной и доступной для изучения Участниками Товарищества и потенциальными инвесторами.

## **1.8. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОСТИ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ**

42. Корпоративное управление в Товариществе строится на основе защиты предусмотренных Законодательством прав работников Товарищества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Товариществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

43. Одним из основных моментов кадровой политики является улучшение условий труда в Товариществе и соблюдение норм социальной защиты работников Товарищества.

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

45. Товарищество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Товарищества.

## **1.9. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

46. В своей деятельности Товарищество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами по охране окружающей среды.

## **1.10. ПОЛИТИКА УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

47. Члены Наблюдательного совета и Исполнительного органа, равно как и работники Товарищества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Товарищества и Участников Товарищества, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

48. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Товарищества должны своевременно сообщать уполномоченному лицу о наличии (возникновении) конфликта.

49. Члены Наблюдательного совета и Исполнительный орган, равно как и работники Товарищества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

### **1.10.1. Политика урегулирования корпоративных конфликтов**

50. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Товариществе, и четкую координацию действий всех органов Товарищества.

51. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не должны принимать участия в его урегулировании.

52. В случае возникновения корпоративных конфликтов Участники искивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Участников Товарищества, так и деловой репутации Товарищества.

53. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем

переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством и внутренними документами Товарищества.

54. Исполнительный орган Товарищества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Наблюдательного совета, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

55. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции.

56. Наблюдательный совет рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Исполнительного органа, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Исполнительного органа, либо принятые ими акты.

### **1.10.2. Политика регулирования конфликта интересов**

57. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Товарищества влияет, или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

58. Работники Товарищества 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.

### **1.11. ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ**

59. Товарищество отвечает по всем принятым в установленном порядке обязательствам перед третьими лицами. Члены Наблюдательного совета, Исполнительный орган, Участники Товарищества несут предусмотренную Законодательством ответственность за принимаемые ими решения и осуществляемые действия.

### **1.12. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ТОВАРИЩЕСТВА**

60. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом Товарищества и внутренними документами Товарищества, в том числе без ограничения положениями:

- о Наблюдательном совете;
- о Корпоративном управлении в дочерних и зависимых организациях;
- о Раскрытии информации.

61. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

### **1.13. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

62. Разделение ответственности между органами Товарищества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Участников Товарищества.

63. Органы Товарищества должны иметь полномочия и ресурсы для качественного выполнения своих обязательств профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным и прозрачным.

64. Система органов Товарищества включает:

- Общее собрание Участников – высший орган;
- Наблюдательный совет – орган, осуществляющий общее руководство и контроль над деятельностью Исполнительного органа;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Товарищества.

65. Взаимоотношения между Товариществом и дочерними организациями, а также организациями, переданными в доверительное управление, осуществляются через соответствующие органы в рамках законодательства и утвержденных корпоративных процедур.

## **ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА**

66. Товарищество считает наличие независимого и профессионального Наблюдательного совета важным элементом эффективного корпоративного управления. Исполнительный орган также играет важную роль в процессе управления Товариществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

### **2.1. НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ**

### **2.1.1. ФУНКЦИИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

67. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с Законодательством, Уставом, настоящим Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества.

68. Наблюдательный совет определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Товарищества на долгосрочную перспективу, являющихся составной частью стратегии развития Товарищества, утверждаемой Участниками Товарищества. Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Исполнительного органа.

69. Наблюдательный совет производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Товарищества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Товарищества.

70. Наблюдательный совет по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра процедур, регламентирующих эффективность работы системы внутреннего контроля Товарищества и отчитывается Участникам Товарищества.

71. Все члены Наблюдательного совета должны принимать решения объективно, действовать добросовестно и качественно в интересах Участников Товарищества.

72. Каждый член Наблюдательного совета имеет право присутствовать на всех заседаниях Наблюдательного совета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговоряемых в положении о Наблюдательном совете.

### **2.1.2. ФОРМИРОВАНИЕ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

73. Структура Наблюдательного совета должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Участников Товарищества.

74. Определение количественного состава, срока полномочий членов Наблюдательного совета, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий относится к исключительной компетенции Участников Товарищества.

### **2.1.3. СТРУКТУРА НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА И ЕГО КОМИТЕТЫ**

75. В Наблюдательном Совете могут создаваться Комитеты по усмотрению Наблюдательного Совета.

76. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Наблюдательного Совета.

77. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Наблюдательным советом, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов.

#### **2.1.4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

78. Заседания Наблюдательного совета проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Наблюдательный совет должен заседать не реже одного раза в квартал.

79. Наблюдательный совет разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Наблюдательного совета. Эти процедуры отражены в Уставе Товарищества и в Положении о Наблюдательном совете.

#### **2.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН**

80. Исполнительный орган обязан исполнять решения Участников Товарищества и Наблюдательного совета.

81. Исполнительный орган вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Товарищества, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Товарищества.

82. Исполнительный орган несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Товарищества в соответствии с требованиями Законодательства, и обязан обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

83. Исполнительный орган несет ответственность за выделение финансовых и иных ресурсов для осуществления поставленных Участниками Товарищества и Наблюдательным советом целей.

84. Исполнительный орган должен создавать атмосферу заинтересованности работников Товарищества в эффективной работе Товарищества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Товариществе, осознавал что от результатов его работы зависит

достижение Товариществом поставленных целей и задач.

85. Порядок деятельности Исполнительного органа помимо настоящего Кодекса, определяются Законодательством, Уставом и внутренними документами Товарищества.

### **ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С УЧАСТНИКАМИ ТОВАРИЩЕСТВА**

#### **3.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ УЧАСТНИКОВ**

86. Товарищество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав Участников Товарищества, в том числе:

- принятие всех необходимых действий в соответствии с Законодательством по оформлению и реализации решений Участников Товарищества;
- представление по требованию Участников Товарищества и Наблюдательного совета информации в отношении деятельности Товарищества и мотивированных ответов в сроки, установленные внутренними документами Товарищества;
- перечисление дивидендов.

87. Товарищество обеспечивает реализацию прав Участников Товарищества в эффективном участии в принятии ключевых решений корпоративного управления.

88. Товарищество должно доводить до сведения участников своевременно в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Участников в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Товарищества и Законодательством.

89. Наблюдательный совет и Исполнительный орган обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Товарищества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Участников.

90. Товарищество обеспечивает Участников достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями законодательства. Особенно это касается сделок в отношении уставного капитала (долей участия), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Участников.

91. Участникам могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Товарищества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Товарищества. Товарищество должно предложить Участникам отдельное

решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Участников.

### **3.2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

92. Наблюдательным советом согласовывается положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Товарищества, которое подлежит утверждению Участниками Товарищества.

93. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Товарищества по повышению благосостояния Участников Товарищества и обеспечению роста капитализации Товарищества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

94. Получение дивидендов Участниками осуществляется в соответствии с Законодательством.

95. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли, направляемой 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 Участников Товарищества.

При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов во внимание принимаются текущее состояние Товарищества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

96. 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.

### **3.3. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ**

97. Товарищество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Товарищество раскрывает информацию о заинтересованных лицах Товарищества.

### **3.4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

98. К существенным корпоративным событиям, без ограничения относятся: реорганизация Товарищества, совершение Товариществом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Товарищества.



99. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Наблюдательный совет и Исполнительный орган обязаны предоставить Участникам Товарищества и причастным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

100. Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения Наблюдательным советом и/или Участниками Товарищества следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Товарищества, 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.

101. Товарищество обеспечивает участие Участников Товарищества в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

### **3.5. ЛИКВИДАЦИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ТОВАРИЩЕСТВА**

102. В случае ликвидации/реорганизации Товарищества Наблюдательный совет совместно с Исполнительным органом представляют Участникам Товарищества обоснование необходимости проведения ликвидации/реорганизации Товарищества. Решение о ликвидации/реорганизации Товарищества принимается Участниками Товарищества.

## **ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ**

### **4.1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**

103. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Товарищества Участниками Товарищества, а также для поддержания доверия к Товариществу.

104. Информационная открытость Товарищества строится на основе Законодательства и внутренних документов Товарищества.

### **4.2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**

105. При раскрытии информации Товарищество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую

Законодательством и внутренними документами Товарищества тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Товариществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Товарищества и стремлением не нанести ущерб его интересам.

106. Товарищество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Товарищества.

107. Товарищество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Товарищество 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.

108. Товарищество информирует соответствующий персонал как внутри Товарищества, так и за его пределами, о введении средств контроля в отношении способности Товарищества раскрывать информацию о Товариществе и обеспечивает получение Участниками, соответствующим персоналом Товарищества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

109. Работники Товарищества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Товарищество устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Товариществе.

#### **4.3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА**

110. Товарищество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

111. В Товариществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- полнота и достоверность;
- непредвзятость и независимость;
- профессионализм и компетентность.

112. Годовая финансовая отчетность Товарищества сопровождается подробными примечаниями, позволяющими читателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности

Товарищества. Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками руководства Товарищества, а также заключением аудитора.

113. Наблюдательный совет предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Товарищества Участникам Товарищества. Ответственность Наблюдательного совета 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 требованиями Законодательства.

#### **4.4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ**

114. В Товариществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

115. Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества образуется Ревизионная комиссия из числа представителей Участников.

116. Ревизионная комиссия избирается общим собранием участников на срок до 3 (трех) лет. Задачи и функции Ревизионной комиссии, ее права и ответственность определяются положением о Ревизионной комиссии.

117. Наблюдательный совет, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку эффективности системы внутреннего контроля Товарищества и отчитываться перед Участниками Товарищества о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

118. Наблюдательный совет совместно с внешними аудиторами Товарищества, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля и порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Товарищества.

#### **4.5. ВНЕШНИЙ АУДИТ**

119. С целью получения независимого мнения о достоверности и

объективности составления финансовой отчетности, Товарищество по решению Участников Товарищества проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

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

## **ГЛАВА 5. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ/ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ**

121. Товарищество стремится к сбалансированному развитию дочерних организаций, в том числе организаций, переданных Товариществу в доверительное управление, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

122. В целях реализации своих прав как участника Товарищество осуществляет взаимоотношения с дочерними организациями и организациями, находящимися в доверительном управлении в соответствии с требованиями Законодательства, Уставом Товарищества и внутренними документами Товарищества, уставами дочерних/зависимых организаций и организаций, переданными в доверительное управление.

123. Основными целями взаимодействия Товарищества с дочерними организациями, организациями находящимися в доверительном управлении являются:

1) обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Товарищества и дочерних организаций;

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Участников и Участников дочерних/зависимых организаций;

3) гармонизация отношений между Участниками и работниками Товарищества и дочерних организаций, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Товарищества и дочерних организаций, а также организаций, находящихся в доверительном управлении.

124. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Товарищества с дочерними организациями осуществляются при принятии соответствующих решений органами дочерних организаций, а также организаций, находящихся в доверительном управлении.

125. Процесс корпоративного управления дочерними организациями, а

также организаций, находящихся в доверительном управлении, регулируется без ограничения следующими документами:

- Устав Товарищества;
- Кодекс корпоративного управления Товарищества;
- Уставы дочерних организаций Товарищества и организаций, переданных в доверительное управление;
- Иные документы, касающиеся процедур корпоративного управления.

По мере развития практики корпоративного управления Товарищество будет стремиться к повышению уровня корпоративного управления в отношении дочерних/зависимых организаций.

## **ГЛАВА 6. ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

126. Принимая во внимание то, что влияние на окружающую среду неизбежно при деятельности по обработке природных ресурсов, Товарищество и его дочерними организации, а также организации, находящиеся в доверительном управлении, намерены осуществлять деятельность с соблюдением правил охраны окружающей среды, уделяя особое внимание ответственному и рациональному использованию природных ресурсов, утилизации отходов, сокращению загрязнения воздушного пространства.

127. Товарищество будет стремиться к проведению экологического аудита в его дочерних/зависимых организаций, а также организаций, находящихся в доверительном управлении, а также принятию к исполнению рекомендаций по результатам аудита.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

128. Товариществом будут разработаны и приняты дополнительные необходимые внутренние документы Товарищества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.