

*Утверждено
решением Годового общего собрания
акционеров открытого акционерного
общества «Кыргызский
Энергетический Расчетный Центр»
от 22.05.2026 г.*

**Кодекс корпоративного управления
открытого акционерного общества
«Кыргызский Энергетический Расчетный Центр»**

Бишкек – 2026 г.

ВВЕДЕНИЕ

§ 1. Основания и причины принятия Кодекса

Настоящий Кодекс корпоративного управления открытого акционерного общества «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр» (далее – Кодекс) разработан и утвержден на основании полномочий, предоставленных пунктом 3 статьи 1 Закона Кыргызской Республики «Об акционерных обществах», в соответствии с которым уполномоченный государственный орган Кыргызской Республики, регулирующий рынок ценных бумаг, уполномочен регулировать корпоративные отношения, вытекающие из упомянутого Закона.

Настоящим Кодексом заменяется Кодекс корпоративного управления открытого акционерного общества «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр», (далее – Общество) утвержденный решением Общего собрания акционеров ОАО «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр» от 27 октября 2022 года.

Принятие Кодекса обусловлено необходимостью как модернизации законодательства в сфере корпоративного управления, так и содействия более полному и последовательному восприятию рекомендаций передовой практики корпоративного управления.

Применение Кодекса позволяет заполнить существующие пробелы правового регулирования в сфере корпоративных отношений Общества, апробировать на практике предлагаемые в нем механизмы и инструменты корпоративного управления.¹

§ 2. Понятие и значимость корпоративного управления

Корпоративное управление является инструментом для достижения целей учреждения и деятельности Общества, определения и применения наиболее действенных средств достижения этих целей, а также для обеспечения эффективного контроля над деятельностью Общества со стороны акционеров и других заинтересованных лиц. Корпоративное управление влияет на экономические показатели деятельности Общества, способность привлекать капитал, необходимый для ее развития, а также на оценку инвесторами стоимости ее акций (долей участия в капитале). Обоснованная и последовательная практика корпоративного управления в Обществе способствует: (i) долгосрочному устойчивому развитию Общества и повышению ее рыночной стоимости, (ii) соблюдению разумного баланса публичного интереса и частных интересов ключевых заинтересованных лиц и (iii) созданию такой системы, которая способствует сохранению стоимости капитальных инвестиций акционеров в компанию и использованию привлеченных средств, основанному на эффективном управлении рисками.

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности, а проявление этих качеств является каждодневной практикой в процессе управления компанией и ведения ее дел. Надлежащая практика корпоративного управления требует уважения прав и интересов всех заинтересованных (по отношению к Обществу) лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности в долгосрочной перспективе.

Корпоративное управление предполагает: (i) создание в Обществе надлежащей организационной структуры, (ii) обоснованное распределение компетенции между органами Общества, (iii) ответственное осуществление такой компетенции при исполнении обязанностей и полномочий всеми должностными лицами Общества, а

¹ Закон Кыргызской Республики «Об акционерных обществах» от 27 марта 2003 года № 64 (с изменениями и дополнениями).

также (iv) существование системы взаимоотношений между органом управления Общества.

Структура корпоративного управления должна обеспечивать при равных условиях равное отношение к акционерам Общества, а также защиту прав акционеров в контексте сохранения и увеличения стоимости Общества в долгосрочной перспективе.

Структура корпоративного управления также должна служить четкому разделению обязанностей по управлению и ведению дел Общества между органами Общества таким образом, чтобы Генеральная дирекция Общества вела руководство за деятельностью Общества

В свою очередь, органы Общества должны исполнять свои обязанности, действуя добросовестно и разумно, исключительно в интересах Общества и акционеров, руководствуясь принципами Закона Кыргызской Республики «Об акционерных обществах».

Хорошее корпоративное управление означает, что кадровая политика Общества является обоснованной и эффективной в контексте достижения долгосрочных целей Общества, а корпоративные конфликты регулируются правомерными способами в интересах Общества и ее акционеров.

Система корпоративного управления также должна обеспечивать эффективный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества и эффективное управление рисками с целью защиты прав и законных интересов акционеров.

Принцип полноты, объективности и своевременности раскрытия соответствующей информации обо всех существенных аспектах деятельности Общества, составе ее акционеров, структуре управления и персональном составе ее органов должен лежать в основе информационной политики Общества.

Также, корпоративное управление должно строиться на принципе соблюдения законных прав и интересов заинтересованных лиц Общества на основе взаимовыгодного сотрудничества, руководствуясь идеями устойчивого развития.

Надлежащее корпоративное управление требует, чтобы не только управление компанией и ведение ее дел, но и взаимоотношения Общества (в лице ее органов и должностных лиц) с работниками, акционерами, потребителями, кредиторами, иными партнерами, контрагентами и заинтересованными лицами осуществлялись с соблюдением принципа законности и деловой этики, в том числе с соблюдением требований экологического законодательства по охране окружающей среды и социальной ответственности Общества.

Структура корпоративного управления должна учитывать общепринятые международные стандарты и рекомендации наилучшей международной практики в области корпоративного управления, а также она не должна противоречить целям и содержанию национального законодательства.

§ 3. Цель и структура Кодекса

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Кыргызской Республики и с учетом принципов корпоративного управления G20/ОЭСР² (2015), включая Принципы корпоративного управления G20/ОЭСР и Руководящие принципы ОЭСР по корпоративному управлению для предприятий с государственным участием в редакции 2015 года, местной и международной практики корпоративного управления.

Целью настоящего Кодекса является предоставление полезного инструмента для совершенствования корпоративного управления в Обществе для обеспечения долгосрочного устойчивого развития таких компаний, национальной экономики и общества, обеспечения прозрачности управления. Достижение этой цели обеспечивается, помимо прочего, с использованием механизмов взаимоотношений

² Организация экономического сотрудничества и развития

между органом управления и иными заинтересованными лицами. Такие механизмы предусмотрены в Кодексе в дополнение и/или в развитие действующих законодательных норм.

Основополагающие идеи (основные подходы в организации и практике корпоративного управления), перечисленные в § 2 Введения, обусловили структуру и содержание Кодекса.

Кодекс включает в себя формулировки основных принципов корпоративного управления, которые отражены и представлены в настоящем Кодексе, в следующих восьми разделах:

- 1) права акционеров и справедливое отношение к акционерам;
- 2) Генеральная дирекция;
- 3) Секретарь Общества;
- 4) вознаграждение членов исполнительного органа;
- 5) аудит Общества;
- 6) существенные корпоративные события;
- 7) раскрытие информации и прозрачность;
- 8) устойчивое развитие и роль заинтересованных лиц.

В каждом из этих разделов раскрываются рекомендации, которые служат инструментом совершенствования корпоративного управления в Обществе. Каждый раздел сопровождается кратким резюме относительно его содержания.

§ 4. Кодекс как инструмент регулирования корпоративных отношений

В соответствии с рекомендациями ОЭСР и с учетом того, что уполномоченный государственный орган наделен полномочиями по регулированию корпоративных отношений в Кыргызской Республике, а также для обеспечения более эффективного восприятия изложенных в нем принципов, Кодекс разработан в качестве своеобразного «элемента правовой (регуляторной) структуры корпоративного управления».

Принимая во внимание, необходимость избежать негативного воздействия на Общество за счет требования неукоснительного буквального соблюдения Кодекса, Кодекс подлежит применению Обществом по принципу «соблюдай или объясняй».

§ 5. Термины и определения

Акционер/участник – лицо, являющееся собственником акции(й) акционерного общества, а в обществах с ограниченной ответственностью – владельцем доли(-ей) участия.

Акция – долевая ценная бумага акционерного общества и доля участия в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, являющиеся инструментами формирования уставного капитала Общества; термины «акция» и «доля участия [в уставном капитале]» в Кодексе используются как равнозначные и взаимозаменяемые понятия.

Должностное лицо [Общества] – член Совета директоров Общества, ее коллегиального исполнительного органа или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа Общества, [а также ревизор и/или члены ревизионной комиссии и Секретарь Общества].

Заинтересованные лица – физические лица и/или юридические лица, а также группы связанных друг с другом общим интересом физических и/или юридических лиц, которые оказывают влияние на деятельность Общества или могут испытывать влияние, обусловленное деятельностью Общества, производимой ими продукцией или услугами и связанными с этим действиями в силу законодательства, заключенных с компанией договоров (контрактов) или вследствие косвенного (опосредованного) воздействия иных обстоятельств фактического или юридического характера.

Законодательство – законодательство Кыргызской Республики, если не оговорено иное.

Ключевой работник [Общества] – работник Общества, не являющейся ее должностным лицом, но обладающий полномочиями и выполняющий функциональные обязанности, которые являются важными для устойчивого функционирования и развития Общества.

Общество – открытое акционерное общество (ОАО)

Корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы акционеров и инвесторов Общества, в том числе определенные в статьях 81 – 84 Закона об акционерных обществах и статье 30 Закона о рынке ценных бумаг.

Корпоративный конфликт - это противоречия или разногласия между участниками корпоративных отношений, возникших в связи с участием в уставном капитале Общества или членством в ее органах, либо связанных с управлением/ведением дел Общества, если эти противоречия затрагивают права или интересы самой Общества либо ее акционеров/ участников.

Конфликт интересов – ситуация, при которой возникает противоречие между имущественными и иными правомерными интересами Общества и прямой либо косвенной личной заинтересованностью должностного лица Общества, ее акционера и (или) его [ключевого] работника, в результате которого действия (бездействие) соответствующего должностного лица либо [ключевого] работника Общества причиняют или могут причинить убытки и/или влекут иные неблагоприятные последствия для Общества либо ее акционеров/отдельных категорий акционеров (например, миноритарных или крупных).

Ключевые показатели деятельности/КПД – показатели деятельности Общества или ее структурных подразделений, позволяющие измерить достижения поставленных стратегических целей с точки зрения результативности и эффективности, использование которых позволяет Общества оценить своё состояние и помочь в оценке реализации стратегии.

Общее собрание – высший орган Общества, компетенция которого и порядок принятия решений определяются в соответствии с Законом об акционерных обществах (применительно к АО), а также уставом и (применительно к порядку созыва, проведения и принятия решений) регламентом Общего собрания Общества.

Публичная компания - компания - эмитент, ценными бумагами которого владеют 50 и более лиц, и/или эмитент, осуществивший или осуществляющий публичное предложение ценных бумаг. Открытые акционерные общества являются публичными Обществами.

Партнеры – поставщики и подрядчики, контрагенты по договорам о совместной деятельности или по корпоративным договорам.

Устойчивое развитие – организационный принцип достижения целей деятельности Общества, при котором удовлетворение потребностей Общества и ее заинтересованных сторон осуществляется с сохранением и развитием человеческих и природных ресурсов, необходимых для удовлетворения потребностей будущих поколений.

I. ПРАВА АКЦИОНЕРОВ И СПРАВЕДЛИВОЕ ОТНОШЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ

Структура корпоративного управления должна защищать права акционеров и обеспечивать справедливое и равное отношение при равных условиях ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров. Такие механизмы эффективной и соразмерной защиты прав акционеров должны обеспечивать высокий

уровень доверия как между акционерами Общества и иными заинтересованными лицами, так и между компанией и заинтересованными лицами.

Общество не должна удовлетворять интересы отдельных акционеров за счет нарушения прав или неправомерного ущемления интересов других акционеров.

У всех акционеров должна быть возможность эффективной защиты своих прав и возмещения убытков, причиненных нарушением их прав со стороны Общества. Возмещение вреда осуществляется посредством иска к самой Общества либо, если такой механизм регулируется законодательством, производного иска к должностным лицам Общества

1.1. Структура корпоративного управления должна обеспечивать справедливое отношение ко всем акционерам при реализации их прав на участие в управлении компанией. Права акционеров определяются действующим законодательством Кыргызской Республики и должны закрепляться в уставе Общества.

1.1.1. Общество должно создавать акционерам благоприятные условия для участия в Общем собрании, выработки акционерами собственной позиции, координации действий акционеров, а также выражения своего мнения по вопросам, вынесенным на голосование для принятия решений Общим собранием (как процедурным, так и по вопросам повестки дня Общего собрания).

1.1.2. Действующий в Обществе порядок информирования о предстоящем проведении Общего собрания, а также порядок и условия предоставления материалов по вопросам его повестки дня должны обеспечивать акционерам возможность эффективной подготовки к участию в Общем собрании, а также возможность задавать вопросы органам и должностным лицам Общества в течение всего периода подготовки к участию в Общем собрании.

1.1.3. Акционеры должны получать от Общества достаточную и своевременную информацию относительно даты и места проведения Общего собрания и его повестки дня, а также актуальную и существенную информацию, достаточную для того, чтобы каждый акционер мог определиться в своей позиции для голосования при принятии решений по вопросам повестки дня предстоящего Общего собрания.

1.1.4. Общество не должно препятствовать акционерам общаться между собой при подготовке к Общему собранию, но должно содействовать акционерам в установлении и осуществлении взаимодействия при подготовке к Общему собранию.

1.1.5. Структура корпоративного управления должна обеспечивать простой и прозрачный порядок реализации прав акционеров на созыв Общего собрания или инициирование созыва Общего собрания, выдвижение кандидатов в органы Общества, внесение вопросов в повестку дня предстоящего Общего собрания. Содержание и/или условия осуществления этих полномочий может быть обусловлено наличием у акционера или группы объединившихся акционеров количества голосов по акциям Общества, предусмотренного законодательством.

1.1.6. Порядок проведения Общего собрания должен обеспечивать равную возможность всем лицам, присутствующим на Общем собрании, высказывать свое мнение, задавать вопросы участвующим или присутствующим на Общем собрании лицам и органам Общества, а при наличии права/полномочий голосовать - принимать участие в голосовании при принятии решений Общего собрания.

1.1.7. Утверждение Общим собранием регламента [созыва и проведения] Общего собрания, а также соблюдение такого утвержденного регламента является важным фактором соблюдения прав акционеров, связанных с подготовкой к Общим собраниям и участием в Общих собраниях.

1.1.8. Каждый акционер/надлежащим образом уполномоченный представитель акционера, обладающий правомочиями голосовать на Общем собрании, должен иметь возможность беспрепятственно реализовать право голоса. Действующие в Обществе процедуры должны способствовать осуществлению каждым акционером

принадлежащего ему права голоса наиболее эффективным и удобным для акционера способом, и они не должны затруднять или удорожать процесс голосования.

1.2. Акционеры должны иметь при равных условиях равную возможность на справедливых условиях участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов в размерах и в сроки, установленные решением общего собрания акционеров.

1.2.1. В соответствии с рекомендациями передовой практики дивидендная политика должна основываться на сбалансированном учете интересов Общества и ее акционеров, и она должна быть нацелена на достижение долгосрочных целей Общества, обеспечивая понимание всех заинтересованных лиц относительно принятого компанией подхода к объявлению дивидендов.

1.2.2. Выплаты дивидендов должны быть экономически обоснованы и не должны приводить к ухудшению устойчивости деятельности Общества в долгосрочной перспективе либо к неплатежеспособности Общества.

1.2.3. Не допускается использование акционерами иных способов получения дохода за счет Общества, кроме дивидендов и ликвидационной стоимости, за исключением регулируемых законом случаев выкупа компанией своих акций / долей участия или уменьшения размера уставного капитала в обществах с ограниченной ответственностью.

1.3. Акционерам должна быть обеспечена возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций, при отсутствии препятствий, основанных на требованиях законодательства или других ограничений для Общества и/или его обязательств, основанных на заключенных соглашениях (договорах).

1.3.1. Общество должно обеспечивать защиту прав собственности акционера на акции Общества и предоставление гарантий свободы распоряжения принадлежащими ему акциями. Свобода распоряжения акциями/долями участия может быть ограничена только законодательными положениями, обеспечивающими соблюдение преимущественного права покупки акций другими акционерами Общества.

1.3.2. Общество признает, что ограничение свободы распоряжения акциями является правомерным по волеизъявлению самого акционера, выраженному в корпоративном договоре, заключенном им с другими акционерами, (в том числе согласование совместного выхода из Общества, обязательной продажи другим акционерам и другие подобные договоренности).

1.3.3. Общество не вправе препятствовать осуществлению прав и исполнению обязанностей акционера, предусмотренных в корпоративном договоре. Однако, когда законом гарантируется публичность любого корпоративного договора, Общество вправе требовать соблюдения соответствующих норм закона и предпринимать соответствующие действия в отношении акционера.

1.4. Обществу не следует предпринимать действий, которые могут привести к необоснованному перераспределению корпоративного контроля.

1.4.1. Общество должно принимать необходимые и достаточные меры, чтобы юридические лица, подконтрольные Обществу, не участвовали в голосовании при принятии решений Общим собранием Общества.

1.4.2. Наличие у акционера определенных прав, удостоверенных простой или привилегированной акцией, должно быть обусловленным полной оплатой соответствующей доли в уставном капитале Общества.

II. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ (Единственный акционер) и ГЕНЕРАЛЬНАЯ ДИРЕКЦИЯ

2.1. Общее собрание акционеров (Единственный акционер) является высшим органом управления общества и имеет следующие полномочия:

- 2.1.1. утверждение стратегии развития Общества, а также внесение изменений и/или дополнений в нее;
- 2.1.2. внесение изменений и/или дополнений в Устав Общества или утверждение его в новой редакции;
- 2.1.3. утверждение Кодекса корпоративного управления Общества, а также изменений и/или дополнений в него;
- 2.1.4. реорганизация Общества;
- 2.1.5. ликвидация Общества и назначение ликвидационной комиссии, и утверждение ликвидационного баланса;
- 2.1.6. принятие решения об увеличении или уменьшении количества объявленных обращаемых акций Общества или изменении вида размещенных объявленных акций Общества;
- 2.1.7. определение условий и порядка конвертирования ценных бумаг Общества, а также их изменение;
- 2.1.8. принятие решения о выпуске ценных бумаг Общества, конвертируемых в простые акции Общества;
- 2.1.9. принятие решения об обмене размещенных акций одного вида на акции другого вида, определение условий такого обмена;
- 2.1.10. утверждение положений об органах управления и контроля Общества;
- 2.1.11. утверждение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества и размера оплаты ее услуг;
- 2.1.12. обеспечение соблюдения норм по предотвращению по предупреждению коррупционных правонарушений в Обществе;
- 2.1.13. избрание Генерального директора, заместителей Генерального директора Общества и членов Генеральной дирекции, также освобождение их от должности;
- 2.1.14. принятие решения о досрочном прекращении полномочий Генерального директора, заместителей Генерального директора Общества и членов Генеральной дирекции;
- 2.1.15. избрание Внутреннего аудитора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 2.1.16. утверждение годовой финансовой отчетности и дивидендной политики Общества;
- 2.1.17. утверждение порядка распределения чистой прибыли Общества;
- 2.1.18. принятие решения о порядке распределения прибыли или покрытия убытков, размере и порядке выплаты дивидендов по простым акциям в расчете на одну простую акцию Общества;
- 2.1.19. принятие решения об участии Общества в создании или деятельности иных юридических лиц путем передачи части или нескольких частей активов, в сумме составляющих двадцать пять и более процентов от всех принадлежащих Обществу активов;
- 2.1.20. принятие решения о совершении Обществом крупной сделки размером более 30 % (тридцати процентов) от балансовой стоимости активов Общества на день совершения сделки;
- 2.1.21. утверждение квалификационных критериев и требований к членам Генеральной дирекции;
- 2.1.22. утверждение Стратегии развития общества;
- 2.1.23. утверждение бюджета Общества;
- 2.1.24. определение количественного состава членов Генеральной дирекции Общества;
- 2.1.25. согласование получения и выдачи Генеральной дирекцией кредитных заемных и/или ссудных средств;

2.1.26. заключение трудовых договоров/контрактов с членами Генеральной дирекции Общества;

2.1.27. формирование и установление технико-экономических показателей деятельности Общества.

2.1.28 избрание Секретаря общества и определение размеров его вознаграждения;

2.1.29. согласование вопросов и контроль за надлежащим, постатейным исполнением со стороны Генеральной дирекции бюджета Общества, а также порядка расходования денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бюджетом Общества;

2.1.30. утверждение внутренних документов Общества, которые влияют или повлияют в будущем на бюджет Общества.

2.2. Генеральная дирекция является исполнительным органом управления Общества и подотчетно Общему собранию акционеров (Единственному акционеру) и имеет следующие полномочия:

2.2.1. разработка и утверждение планов действий в целях реализации стратегии развития Общества, а также рассмотрение итогов их исполнения, выполнения решений высшего органа управления;

2.2.2. разработка и реализация стратегии развития Общества, плана развития Общества, достижение ключевых показателей деятельности Общества и их целевых значений, утвержденных высшим органом управления;

2.2.3. реализация принятых высшим органом управления Общества решений;

2.2.4. принятие решений по вопросам, отнесенным законами и уставами дочерних обществ, а также организаций, в отношении которых осуществляется косвенное владение;

2.2.5. принятие решения о совершении Обществом крупной сделки от 15 до 30 % (тридцати процентов) от балансовой стоимости активов Общества на день совершения сделки в соответствии с бюджетом Общества;

2.2.6. утверждение структуры и штатного расписания Общества по предварительному согласованию с Единственным акционером, решение вопросов оплаты труда для работников Общества;

2.2.7. утверждать внутренние документы Общества по вопросам, отнесенным к компетенции исполнительного органа, кроме внутренних документов, которые влияют или повлияют в будущем на бюджет Общества;

2.2.8. готовит и вносит на утверждение единственного акционера планируемые для получения необходимый объем кредитных, заемных и/или ссудных средств Обществом на текущий год и прогнозируемые на предстоящий год, годовой план закупок Общества;

2.2.9. реализует меры по предупреждению по предупреждению коррупционных правонарушений и недопущению возможного конфликта интересов при осуществлении служебной деятельности либо по урегулированию уже существующего конфликта интересов.

2.3. Генеральная дирекция осуществляет управление текущей деятельностью Общества путем принятия решений в пределах своей компетенции на заседании дирекции, кроме решения вопросов, которые влияют или повлияют в будущем на бюджет Общества. Кворумом для признания решения Генеральной дирекции правомочным является присутствие на его заседании не менее двух его членов. Решение считается принятым на заседании Генеральной дирекции, если за него проголосовало не менее двух членов Генеральной дирекции.

2.4. Решения Генеральной дирекции оформляются протоколом его заседания, который подписывается всеми членами Генеральной дирекции, присутствовавшими на нем. Решения Генеральной дирекции, доводятся до соответствующих работников

Общества либо членов Генеральной дирекции, не принимавших участие в соответствующих его заседаниях, в форме выписок из такого протокола за подписью лица, на которого Единственным акционером возложены обязанности Секретаря общества.

2.5. Иные вопросы деятельности Генеральной дирекции Общества разрешаются в соответствии с внутренними документами и положениями в порядке, ими предусмотренными.

2.6. Решения, принятые Генеральной дирекцией Общества, обязательны для исполнения работниками Общества.

2.7. Членами Генеральной дирекции могут быть работники Общества. Функции, права и обязанности члена Генеральной дирекции Общества определяются законодательством Кыргызской Республики, настоящим Уставом, Положением о Генеральной дирекции Общества, а также трудовым договором/контрактом, заключаемым указанным лицом с Обществом.

2.8. Члены Генеральной дирекции Общества обязаны принимать необходимые меры для предотвращения ущерба, оптимизации деятельности Общества путем инициирования созыва заседания Генеральной дирекции Общества, информирования Председателя Генеральной дирекции Общества или иным доступным способом.

2.9. Каждый член Генеральной дирекции Общества имеет один голос. В случае равенства голосов принимается решение, за которое проголосовал Генеральный директор Общества.

2.10. Передача права голоса членом Генеральной дирекции Общества иному лицу, в том числе другому члену Генеральной дирекции Общества, не допускается.

2.11. Генеральная дирекция Общества проводит свои заседания, как правило, не менее 1 раза в месяц.

2.12. Генеральная дирекция вправе в соответствии с уставом и другими внутренними документами принимать решения по иным вопросам текущей деятельности Общества, кроме решения вопросов, которые влияют или повлияют в будущем на бюджет Общества.

III. СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА

3.1. Секретарь общества — это должностное лицо общества, избираемое общим собранием (если общество осуществляет деятельность без образования совета директоров), в компетенцию которого входят следующие вопросы:

3.1.1. связь с акционерами общества по вопросам осуществления ими своих прав;

3.1.2. контроль по ведению и хранению реестра акционеров общества;

3.1.3. формирование предложений акционеров по повестке дня общего собрания акционеров;

3.1.4. осуществление обеспечения акционеров общества материалами по общим собраниям акционеров;

3.1.5. обеспечение в соответствии с законодательством Кыргызской Республики хранения материалов общих собраний акционеров, заседаний Генеральной дирекции.

3.2. Секретарь Общества должен обладать опытом, знаниями, квалификацией, необходимыми для выполнения своих обязанностей, безупречной репутацией и пользоваться доверием акционеров.

IV. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА, ДРУГИХ КЛЮЧЕВЫХ РАБОТНИКОВ ОБЩЕСТВА

Согласно передовой практике корпоративного управления, надлежащим образом сформированная и применяемая система вознаграждения признается одним из основных элементов эффективной системы корпоративного управления.

Политика Общества в области вознаграждений должна раскрывать взаимосвязь между вознаграждением (его структурой, размером и фактическими выплатами) и результатами деятельности, включать измеримые стандарты, ставящие долгосрочные интересы Общества над краткосрочными соображениями.

Вознаграждение, получаемое членами исполнительного органа Общества, устанавливается в соответствии с долгосрочными интересами Общества и его акционеров.

4.1. Уровень вознаграждения членов исполнительного органа и иных ключевых работников Общества должен быть достаточным для привлечения, удержания и мотивирования каждого из руководителей соответствующего уровня и квалификации, которые требуются для успешного управления компанией. При этом Общества следует избегать большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения членов одного и того же органа.

Ни одно лицо, являющееся членом исполнительного органа или ключевым работником Общества, не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

4.2. Установление вознаграждения членам исполнительного органа и ключевых работников Общества должно осуществляться в соответствии с внутренней политикой Общества в отношении вознаграждения.

V. АУДИТ ОБЩЕСТВА

5.1. Внутренний аудитор/Служба внутреннего аудита избирается Общим собранием акционеров. Главной задачей Внутреннего аудитора/Службы внутреннего аудита является контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Финансово-хозяйственные операции Общества подлежат последующему контролю, об операциях, выходящих за рамки обычной деятельности Общества, о чем необходимо проинформировать Общее собрание акционеров (Единственного акционера).

Внутренним аудитором/Службой внутреннего аудита высшему органу управления (Единственному акционеру) ежеквартально предоставляется полная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.1.1 Организация деятельности Внутреннего аудитора/Службы внутреннего аудита.

Порядок проведения проверок Внутреннего аудитора/Службы внутреннего аудита Общества должен обеспечить эффективность данного механизма контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

5.1.2 Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях Службы внутреннего аудита Общества.

5.1.3 С целью недопущения необоснованного затягивания проверок во внутренних документах Общества следует определить сроки их проведения.

5.1.4 Заключение Внутреннего аудитора/Службы внутреннего аудита должно подписываться всеми членами Службы внутреннего аудита лично. Член Службы внутреннего аудита, выразивший несогласие с заключением Службы внутреннего аудита, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Службы внутреннего аудита и является его неотъемлемой частью.

5.1.5 Заключение Внутреннего аудитора/Службы внутреннего аудита по итогам внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества рекомендуется предоставлять Высшему органу управления (Единственному акционеру) через Секретаря Общества в течение 3 дней после окончания проведения проверки.

5.2. Общество должно проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения аудиторской организации, которое как независимый орган

предоставляет объективное мнение заинтересованным лицам о достоверности финансовой отчетности Общества и ее соответствия требованиям Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Правила о проведении ежегодного независимого аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности требуется законодательством и/или предусмотрено внутренними документами Общества.

5.2.1. Независимый аудит Общества проводится один раз в год, а также по инициативе органов управления Обществом в любое время, на основании заключенного договора, и осуществлять проверку финансовой отчетности Общества с целью установления ее соответствия требованиям законодательства Кыргызской Республики.

5.2.2. Для проведения независимого внешнего аудита привлечение аудиторской организации необходимо осуществлять на конкурсной основе в соответствии с утвержденными правилами Общества.

5.2.3. Аудиторская проверка должна проводиться таким образом, чтобы результатом ее стало получение объективной и полной информации о деятельности Общества.

5.2.4. Генеральная дирекция Общества принимает решение об избрании и определения размера оплаты услуг аудиторской организации, с последующим вынесением его на утверждение общего собрания акционеров Общества (Единственного акционера).

5.2.5. Рекомендуются избирать одного и того же аудитора не более трех раз подряд.

VI. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

Надлежащая практика корпоративного управления предполагает своевременное и доступное одновременно для всех акционеров и других заинтересованных лиц раскрытие информации о всех существенных фактах, которые возникают в промежутке между подачами компанией регулярных отчетов.

Концепция существенности применяется для того, чтобы определить, какой минимальный объем информации должен быть в таких случаях раскрыт. Как указывается в Принципах ОЭСР «существенная информация может быть определена как информация, сокрытие или искажение которой может повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями информации. Существенная информация также может быть определена как информация, которую разумный инвестор считает важной для принятия инвестиционного решения или голосования».

6.1. Общество должно контролировать (стремиться к тому), чтобы события, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества, развивались на справедливых для Общества и ее заинтересованных лиц условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных лиц.

6.1.1. Рекомендуются, чтобы в уставе Общества был определен перечень (критерии) сделок Общества или иных действий Общества, решений ее органов, которые являются существенными корпоративными событиями, и чтобы принятие соответствующих корпоративных решений было отнесено к соответствующей компетенции.

6.2. Общество должно регулярно предоставлять информацию о существенных корпоративных событиях с объяснением причин, условий и последствий совершения таких событий.

6.4. Любые предусматриваемые уставом или внутренними документами Общества, корпоративными договорами или иными способами механизмы защиты от поглощения Общества, рейдерства или иного недружественного (несогласованного)

проявления по отношению к Общества и/или ее акционерам не должны использоваться для освобождения членов исполнительного органа и иных ключевых работников Общества от обязанности лояльного отношения к Общества и ответственности за ненадлежащее раскрытие информации о существенных корпоративных событиях Общества.

VII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

7.1. Раскрытие информации гарантирует, что все заинтересованные лица могут получить доступ к информации об Обществе прозрачным, ясным и простым способом, независимо от цели получения информации. Комплексная политика раскрытия информации позволяет оценивать и контролировать органы Общества и, самое главное, обеспечивать их подотчетность. Напротив, слабое раскрытие информации и непрозрачная практика могут привести к неэтичному поведению или потере репутации на рынке, что вредит стоимости Общества и, следовательно, ее акционеров.

7.2. Рекомендации передовой практики корпоративного управления относятся к раскрытию как финансовой отчетности, так и нефинансовой отчетности Общества.

Наилучшая международная практика требует, чтобы финансовая отчетность соответствовала международной признанной системе бухгалтерского учета, такой как Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), и проверялась признанной независимой аудиторской фирмой в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Надзор за процессом подготовки финансовой отчетности должна осуществлять Генеральная дирекция.

7.3. Полная финансовая отчетность позволяет акционерам принимать обоснованные решения и позволяет Обществу эффективно передавать всю соответствующую финансовую информацию на рынок, завоевывать доверие инвесторов и улучшать корпоративное управление Общества.

Раскрытие нефинансовой информации об Обществе указывает на хорошее корпоративное управление, а также дополняет и повышает ценность финансовой информации Общества посредством более полного понимания и интерпретации цифр.

Наиболее важными, но не единственными, способами раскрытия нефинансовой отчетности являются публичный годовой отчет и корпоративный интернет-ресурс (веб-сайт) Общества.

Наличие публичного годового отчёта, составленного в соответствии с международной практикой, демонстрирует приверженность Общества надлежащей практике корпоративного управления.

Веб-сайт Общества также служит важным инструментом для раскрытия соответствующей финансовой и нефинансовой информации. Веб-сайт обеспечивает регулярное и своевременное раскрытие информации и предоставляет всем заинтересованным сторонам неограниченный доступ к соответствующей информации, не требуя чрезмерных затрат для Общества.

7.4. Общество должно своевременно и достоверно раскрывать информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, и управления компанией, состав акционеров и органов Общества.

7.5. Общество должно своевременно раскрывать информацию, предусмотренную законодательством и/или внутренними документами Общества.

7.5.1. Информационная политика позволяет Обществу определить, как оно будет раскрывать информацию, особенно существенную информацию (информацию о существенных корпоративных событиях), чтобы такое раскрытие осуществлялось справедливым, своевременным и надлежащим образом.

7.5.2. Информационная политика устанавливает каналы внутренней и внешней коммуникации, предотвращает конфликты, связанные с асимметричностью раскрытия информации (раскрываемой информации), и снижает риски, связанные с некорректным

использованием информации. Общества, которые регулируют раскрытие информации в своих внутренних документах и публикуют свою информационную политику на своем корпоративном веб-сайте, могут улучшить отношения с акционерами, укрепить доверие и облегчить принятие решений, не ставя под угрозу конфиденциальность информации.

7.6. Информация должна готовиться, проверяться и раскрываться в соответствии с высокими стандартами качества ведения бухгалтерского учета, осуществления и раскрытия финансовой и нефинансовой информации.

7.7. Необходимо раскрывать информацию о структуре капитала Общества и возможностях (договорных конструкциях, фактически сложившихся обстоятельствах, особенностях законодательного регулирования и тому подобное), в соответствии с которыми определенные акционеры могут получить контроль над компанией, несоизмерный принадлежащему им количеству голосующих акций Общества.

7.8. Общество должно своевременно размещать на своем корпоративном интернет-ресурсе аудированную годовую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

7.9. Общество должно готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Общество, декларирующее соблюдение настоящего Кодекса, должно ежегодно раскрывать информацию о полном или частичном соблюдении, или несоблюдении принципов Кодекса в годовом отчете.

7.9.1. Годовой отчет должен включать финансовую отчетность Общества; информацию о сделках со связанными сторонами (включая конечного бенефициарного владельца, выгодоприобретателя). Он также должен содержать показатели эффективности (включая существенные факторы, которые повлияли на финансовые результаты), а также прогнозируемые риски.

7.10. Корпоративный интернет-ресурс (веб-сайт) Общества должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества и, в частности, для ознакомления с информацией о существенных корпоративных событиях и иной информации о Обществе, подлежащей раскрытию.

7.10.1. На корпоративном интернет-ресурсе (веб-сайте) Общества должна быть размещена информация, достаточная для формирования объективного представления о Обществе и существенных аспектах ее деятельности. Рекомендуются, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах сайта.

7.10.2. В обществе на регулярной основе должен осуществляться контроль полноты и актуальности информации, размещенной на сайте.

7.11. Информация, составляющая коммерческую или служебную тайну.

7.11.1. Информация, составляющая коммерческую или служебную тайну, должна быть защищена. Перечень информации, составляющей коммерческую или служебную тайну, условия доступа к такой информации, а также возможность ее использования определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения разумного баланса между открытостью Общества и стремлением избежать нанесения ущерба его интересам.

7.11.2. Генеральная дирекция Общества утверждает документ, в котором определен перечень информации, составляющей коммерческую или служебную тайну (далее – конфиденциальная информация), критерии отнесения информации к конфиденциальной, а также порядок доступа к ней.

7.11.3. В договоры с должностными лицами и работниками Общества включаются условия о неразглашении конфиденциальной информации.

7.11.4. В Обществе должен осуществляться контроль за использованием инсайдерской информации.

Инсайдерской является существенная 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.

7.11.5 Генеральная дирекция утверждает документ по защите и использованию инсайдерской информации, который может стать составной частью Положения об информационной политике Общества.

В договор с должностными лицами и работниками Общества включать условия о неразглашении инсайдерской информации.

VIII. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ И РОЛЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ЛИЦ

Частью общей системы корпоративного управления является система экологического и социального менеджмента (Ecological Social Management System/ESG), которая представляет собой комплекс процедур и практических мероприятий, обеспечивающих последовательное осуществление лучших практик по управлению экологическими и социальными рисками в процессе ведения бизнеса Общества.

Функционирование в Обществе системы экологического и социального менеджмента – это новая норма в ведении современного бизнеса. Такая система позволяет обеспечить поддержку финансовых показателей Общества и сформировать своеобразные гарантии того, что Общество будет расти и успешно конкурировать. Внедрение такой системы способствует приобретению долгосрочной стоимости Общества и достижению синергии в решении таких задач, как инновации, конкурентоспособность Общества и роста ее бизнеса.

8.1. Общество должно стремиться к росту ее стоимости в долгосрочной перспективе, обеспечивая при этом согласованность своих экономических, экологических и социальных целей в долгосрочном периоде, а также соблюдение баланса интересов Общества и заинтересованных лиц.

8.2. Деятельность в области устойчивого развития Общества должна осуществляться в соответствии с принципами открытости, подотчетности, прозрачности, этичного поведения, уважения интересов заинтересованных сторон, законности, соблюдения прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов.

8.3. Генеральная дирекция Общества должна обеспечить формирование надлежащей политики и системы в области устойчивого развития и ее внедрение. Все работники и должностные лица Общества на всех уровнях должны вносить вклад в устойчивое развитие.

8.4. Общество должно ежегодно публиковать отчетность в области устойчивого развития в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных лиц, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

8.5. Общество должно поощрять применение принципов устойчивого развития партнерами и способствовать такому применению.

Всего прошнуровано и пронумеровано

На *пятьдесят* листов

