



УТВЕРЖДЕН

Решением общего собрания акционеров
Акционерного общества «ИНК-Капитал»
Протокол № 34 от «02» ноября 2015 года

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНК-Капитал»**

Иркутск
2015

1. Общие положения

1.1. Акционерное общество «ИНК-Капитал» (далее по тексту – «Общество») является непубличным акционерным обществом. Общество владеет юридическими лицами (в том числе через свои дочерние общества), которые осуществляют геологическое изучение, разведку и добычу углеводородного сырья на территории Восточной Сибири и соседних регионов.

1.2. Кодекс корпоративного управления Общества (далее по тексту – «Кодекс») подготовлен в соответствии с законодательством Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. №06-52/2463, Уставом Общества, а также передовой международной практикой в сфере корпоративного управления.

1.3. Целью принятия Обществом Кодекса является формирование и внедрение в повседневную деятельность принципов и правил корпоративного управления, способствующих успешному развитию Общества и компаний, входящих с ним в одну группу в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, или контролируемые Обществом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее совместно – Группа компаний, Группа), росту их капитализации, соблюдению прав и законных интересов всех акционеров и формированию положительного имиджа Общества среди акционеров, работников, контрагентов, потенциальных инвесторов, профессиональных участников рынка ценных бумаг и иных заинтересованных лиц и поддержке стабильного роста финансовых и операционных показателей в рамках долгосрочных перспектив развития Группы компаний.

1.4. Принципы и правила корпоративного управления, содержащиеся в Кодексе, представляют более высокий, по сравнению с действующим законодательством, уровень требований к функционированию органов управления и контроля, деловой культуре и соблюдению высоких этических норм.

1.5. Для целей Кодекса под термином «корпоративное управление» понимается система взаимоотношений между исполнительными органами Общества, его Советом директоров, акционерами и другими заинтересованными сторонами.

1.6. В области корпоративного управления Общество уделяет особое внимание:

- соблюдению прав акционеров, в том числе права на информацию, а также созданию для акционеров максимально благоприятных возможностей для участия в общем собрании акционеров Общества, условий для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания акционеров Общества, а также возможности высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам;

- выстраиванию эффективной работы Совета директоров и наличию сбалансированного, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, состава Совета директоров и пользующегося доверием акционеров Общества;

- выстраиванию эффективной системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

1.7. Система корпоративного управления в Обществе строится на принципе безусловного соблюдения требований законодательства Российской Федерации и направлена на создание и сохранение надежных и доверительных отношений с акционерами и членами Совета директоров Общества.

2. Права акционеров Общества

2.1. Общество обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом.

2.1.1. Общество создает для акционеров максимально благоприятные возможности для участия в общем собрании акционеров Общества, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания акционеров Общества и координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.

2.1.1. Порядок созыва, подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества регламентирован Положением об общем собрании акционеров Общества, которое утверждено общим собранием акционеров Общества и размещено на официальном сайте Группы: <http://irkutskoil.ru> (русская версия) и <http://irkutskoil.com> (английская версия).

2.2. Порядок сообщения о проведении общего собрания акционеров Общества и предоставления материалов к общему собранию акционеров Общества позволяет акционерам надлежащим образом подготовиться к участию в нем.

2.2.1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров Общества содержит всю информацию, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, и, необходимую акционерам для принятия решения об участии в общем собрании акционеров Общества.

2.2.2. Дополнительно в сообщении о проведении общего собрания акционеров Общества в форме совместного присутствия указываются: (i) точное место проведения общего собрания акционеров Общества и (ii) информация о документах, которые необходимо предъявить для допуска в помещение, в котором будет проводиться общее собрание акционеров Общества.

2.2.3. Сообщение о проведении общего собрания акционеров Общества и все материалы к нему направляются акционерам как в бумажной, так и в электронной форме (на электронные адреса, сообщенные акционерами Обществу).

Для обеспечения равного отношения ко всем акционерам, в том числе иностранным (при наличии таковых), Общество предоставляет информацию о проведении общего собрания акционеров Общества и информацию (документы) к нему не только на русском, но и на английском языке.

2.2.4. Для формирования у акционера объективного мнения по вопросу повестки дня информация к общему собранию акционеров Общества содержит сведения о том, кем был предложен тот или иной вопрос либо выдвинут кандидат в орган управления или иной орган Общества.

2.3. В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества акционеры имеют возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию об общем собрании акционеров Общества и материалы к нему, задавать вопросы Обществу, общаться друг с другом.

2.3.1. В целях повышения обоснованности принимаемых общим собранием акционеров Общества решений, помимо обязательных материалов, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Положением об общем собрании акционеров Общества, лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров Общества, предусмотрено предоставление дополнительных материалов (информации).

2.3.2. Общество предоставляет акционеру возможность ознакомления с материалами (дополнительными материалами) к общему собранию акционеров Общества, в том числе на получение их копий, несмотря на возможное наличие в требовании акционера опечаток и иных несущественных недостатков, которые в целом позволяют определить его волю и подтвердить его право на ознакомление с указанными материалами. При наличии существенных недостатков в требовании акционера Общество незамедлительно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их своевременного исправления.

2.3.3. Общество обеспечивает акционерам, владеющим не менее чем одним процентом голосов, возможность ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров Общества.

2.4. Акционеры должны иметь возможность на реализацию своего права требовать созыва общего собрания акционеров Общества, выдвигать кандидатов в органы управления и контроля Общества и вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров Общества.

2.4.1. Уставом Общества срок внесения акционерами предложений по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров Общества и предложений по кандидатам в органы управления Общества увеличен с предусмотренных законодательством Российской Федерации 30 дней до 60 дней после окончания календарного года.

2.4.2. При наличии в предложении акционера опечаток и иных несущественных недостатков Общество не отказывает во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров Общества, а выдвинутого кандидата - в список кандидатур для избрания в соответствующий орган Общества, в случае если содержание предложения в целом позволяет определить волю акционера и подтвердить его право на направление предложения. При наличии существенных недостатков Общество заблаговременно сообщает о них акционеру для предоставления возможности их исправления до момента принятия Советом директоров Общества решения об утверждении повестки дня общего собрания акционеров Общества и списка кандидатур для избрания в соответствующие органы Общества.

2.4.3. Общество с учетом его технических возможностей стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления в Общество требований о созыве общего собрания акционеров Общества, предложений о выдвижении кандидатов в органы Общества и внесении предложений в повестку дня общего собрания акционеров Общества.

При определении указанного порядка, Общество стремится использовать современные средства связи и предусматривать обмен информацией в электронном виде.

2.5. Каждый акционер имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.

2.5.1. Процедура регистрации акционеров Общества для участия в общем собрании акционеров закреплена в Положении об общем собрании акционеров Общества.

2.5.2. Во избежание ошибок и злоупотреблений при регистрации участников общего собрания акционеров Общества, а также при подведении итогов голосования Общество привлекает для исполнения функций счетной комиссии регистратора и/или нотариуса. В договор на предоставление услуг счетной комиссии включаются условия о том, что регистратор при осуществлении функций счетной комиссии обязан руководствоваться действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, регламентирующими подготовку и проведение общего собрания акционеров Общества, а также условия об имущественной ответственности регистратора за неисполнение или ненадлежащее исполнение этих функций.

2.5.3. Общее собрание акционеров Общества проводится в течение одного дня. Если по объективным причинам завершить общее собрание акционеров Общества за один день не удастся, общее собрание акционеров Общества завершается на следующий день.

2.5.4. В Уставе Общества предусмотрено право проведения общего собрания акционеров Общества по месту нахождения Общества (г. Иркутск, Российская Федерация), в г. Москве (Российская Федерация) или в г. Лондоне (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии).

При определении места проведения общего собрания акционеров Общества, отличного от места нахождения Общества, учитываются интересы и возможности акционеров принять личное участие в общем собрании акционеров Общества.

2.5.5. При наличии соответствующих законодательных и технических условий Обществом могут быть использованы системы, позволяющие акционерам принимать участие в голосовании (в том числе заполнять бюллетени для голосования) с помощью электронных средств связи.

2.5.6. Итоги голосования подводятся и оглашаются до завершения общего собрания акционеров Общества.

Положением об общем собрании акционеров Общества предусмотрено право лица, заполняющего бюллетень для голосования, до момента завершения общего собрания акционеров Общества потребовать заверения копии заполненного им бюллетеня счетной комиссией Общества (представителями регистратора, осуществляющего функции счетной комиссии и/или нотариусом). При этом Общество предоставляет любому лицу, принимающему участие в общем собрании акционеров Общества, возможность изготовления за счет такого лица копии заполненного бюллетеня.

2.6. Установленный Положением об общем собрании акционеров Общества порядок ведения общего собрания акционеров Общества обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на общем собрании акционеров Общества, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.

2.6.1. Участники общего собрания акционеров Общества имеют возможность беспрепятственно общаться и консультироваться друг с другом по вопросам голосования на общем собрании акционеров Общества, не нарушая при этом порядок ведения общего собрания акционеров Общества.

2.6.2. Общество может использовать телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров к общему собранию акционеров Общества (например, использовать конференц- и видео-конференц-связи).

2.7. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.

2.7.1. Общество разработало и внедрило Положение о дивидендной политике, которое содержит прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты, и время от времени обновляется.

Положение о дивидендной политике Общества на русском и английском языках, а также изменения к нему, размещаются на официальном сайте Группы: <http://irkutskoil.ru> (русская версия) и <http://irkutskoil.com> (английская версия).

2.7.2. Решение о выплате дивидендов, принимаемое общим собранием акционеров Общества, всегда позволяет акционеру получить исчерпывающие сведения, касающиеся размера дивидендов по акциям каждой категории (типа). В основном, выплата дивидендов осуществляется денежными средствами.

2.7.3. Положение о дивидендной политике Общества содержит условия об обязанности акционера предоставлять актуальные реквизиты, необходимые для выплаты дивидендов, а также последствиях и рисках, связанные с несвоевременным извещением Общества и регистратора об изменении таких данных.

2.8. Система и практика корпоративного управления Общества обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных и/или иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.

2.8.1. Общество создает все условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.

2.8.2. Акционеры не должны злоупотреблять предоставленными им правами. Не допускаются действия акционеров, осуществляемые с намерением причинить вред другим акционерам или Обществу, а также иные злоупотребления правами акционеров.

2.9. Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции и возможность свободного отчуждения принадлежащих им акций (если действующим законодательством Российской Федерации и/или договоренностями между акционерами Общества не установлены какие-либо ограничения для отчуждения акций непубличного акционерного общества).

2.9.1. Защита прав собственности акционера и предоставление гарантий свободы распоряжения принадлежащими ему акциями обеспечены посредством:

1) ведения и хранения реестра акционеров Общества независимым регистратором, который имеет соответствующую лицензию, высокую репутацию, обладает отлаженными и надежными технологиями, позволяющими наиболее эффективным образом обеспечивать учет прав собственности и реализацию прав акционеров;

2) осуществления совместно с регистратором действий, направленных на актуализацию сведений об акционерах, содержащихся в реестре акционеров Общества;

3) осуществление четкого взаимодействия между Обществом и независимым регистратором.

3. Совет директоров Общества

3.1. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и системы внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительного органа Общества.

3.1.1. Одной из основных форм реализации функции по определению стратегии Общества является утверждение Советом директоров Общества Бизнес-плана (Бюджета) Общества на соответствующий год и долгосрочного Плана развития Общества.

3.1.2. В соответствии с Уставом Общества Совет директоров Общества отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемой должности исполнительного органа Общества, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением им своих обязанностей.

3.1.3. Совет директоров Общества определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и системы внутреннего контроля в Обществе.

Уставом Общества к компетенции Совета директоров Общества относится утверждение Политики в области управления рисками и внутреннего контроля.

3.2. Совет директоров Общества играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании конфликтов между органами Общества, акционерами Общества.

3.2.1. Общество принимает все необходимые и возможные меры для предупреждения и урегулирования конфликта (а равно минимизации его последствий) между органом Общества и его акционером (акционерами), а также между акционерами, если такой конфликт затрагивает интересы Общества, в том числе посредством внесудебной процедуры разрешения спора, включая медиацию.

3.2.2. Порядок предупреждения, выявления и урегулирования внутренних конфликтов между органами Общества и акционерами Общества определен Положением о корпоративных

конфликтах и конфликтах интересов Общества, которое утверждено Советом директоров Общества.

3.3. Совет директоров Общества подотчетен акционерам Общества.

3.3.1. Информация о работе Совета директоров раскрывается в годовом отчете Общества, который предоставляется акционерам для утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

В годовом отчете Общество раскрывает информацию о количестве заседаний Совета директоров и его комитетов, проведенных в течение отчетного года, с указанием формы проведения заседания и сведений о присутствии членов Совета директоров на этих заседаниях.

3.4. Председатель Совета директоров Общества доступен для общения с акционерами Общества.

3.4.1. Акционеры имеют возможность задавать вопросы Председателю Совета директоров Общества по вопросам компетенции Совета директоров Общества, а также доводить до него свое мнение (позицию) по этим вопросам через Корпоративного секретаря Общества или иным доступным и необременительным для них способом.

3.5. Совет директоров Общества является эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров.

3.5.1. Членом Совета директоров Общества избираются лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров Общества и требуемых для эффективного осуществления его функций.

3.6. Избрание членов Совета директоров Общества осуществляется посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.

3.6.1. Акционеры имеют возможность получить информацию о кандидатах в члены Совета директоров Общества, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах. В частности, сведения о возрасте и образовании кандидата, информацию о занимаемых им должностях за период не менее пяти последних лет, о должности, занимаемой кандидатом на момент выдвижения, о членстве в советах директоров других юридических лиц, а также иную информацию, способную оказать влияние на исполнение кандидатом соответствующих обязанностей, и другую информацию, которую кандидат укажет о себе. Кроме того, акционеры могут получить информацию о соответствии кандидата требованиям, предъявляемым к независимым директорам. Если выдвинувшим кандидата акционером или самим кандидатом не представлены все или часть указанных сведений, Общество раскрывает информацию об этом.

3.6.2. Общество запрашивает от кандидата письменное согласие на избрание в Совет директоров Общества и на работу в комитете, если предполагается участие этого кандидата в работе комитета (комитетов) Совета директоров Общества, и раскрывает информацию о наличии или отсутствии такого согласия.

3.6.3. Информация о кандидатах в члены Совета директоров Общества предоставляется в качестве материалов при подготовке и проведении общего собрания акционеров Общества.

3.6.4. В протокол общего собрания акционеров Общества, на котором рассматривается вопрос избрания Совета директоров Общества, включаются сведения о том, какие из членов Совета директоров Общества избраны в качестве независимых директоров.

3.7. В состав Совета директоров Общества входит достаточное количество независимых директоров.

3.7.1. Независимым директором признается лицо, определенное в Кодексе корпоративного управления, рекомендованном к применению Письмом Центрального банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463, или в ином документе, разработанном в соответствии с лучшими мировыми практиками в области корпоративного управления.

3.7.2. Совет директоров Общества проводит оценку соответствия кандидатов в члены Совета директоров Общества критериям независимости, а также осуществляет регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров Общества критериям независимости.

3.8. Члены Совета директоров Общества осуществляют деятельность добросовестно и разумно в интересах Общества (Группы компаний) и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.

3.8.1. Обязанность действовать разумно и добросовестно в интересах Общества возлагается законодательством на членов Совета директоров Общества и исполнительный орган Общества. Несмотря на это, в целях предотвращения убытков Обществу (Группе компаний), членам Совета директоров Общества или третьим лицам действиями членов Совета директоров Общества и/или исполнительного органа Общества, Общество осуществляет страхование ответственности членов Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества за счет собственных средств.

Страхование ответственности позволяет не только компенсировать причиненные Обществу (Группе компаний) и/или членам Совета директоров Общества убытки, но и привлечь в состав Совета директоров Общества компетентных специалистов, которые в противном случае опасались бы возможного предъявления к ним крупных исков.

3.9. Права и обязанности членов Совета директоров Общества сформулированы и закреплены в Уставе Общества и Положении о Совете директоров Общества.

3.9.1. Все члены Совета директоров Общества в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества. Вновь избранные члены Совета директоров Общества имеют возможность получать достаточное представление о стратегии Общества и Группы в целом, принятых в Обществе системах корпоративного управления, внутреннего контроля.

Каждому впервые избранному члену Совета директоров Общества в сроки, установленные Уставом Общества и/или Положением о Совете директоров Общества, исполнительный орган Общества обеспечивает доступ через Корпоративного секретаря Общества к Уставу Общества, внутренним документам об органах управления и контроля Общества, информации о стратегии Общества, системе корпоративного управления, иной существенной информации, необходимой члену Совета директоров Общества для исполнения им своих обязанностей.

3.9.2. Члены Совета директоров Общества имеют возможность получить всю необходимую информацию, а также запрашивать информацию у Общества и оперативно получать ответы на свои запросы. Все члены Совета директоров Общества в равной степени имеют право доступа к документам Общества и подконтрольных ему юридических лиц. Наличие в затребованных членом Совета директоров Общества документах конфиденциальной информации, в том числе составляющей коммерческую тайну, не является препятствием их предоставлению такому члену Совета директоров Общества, при условии неразглашения им полученной информации.

3.10. Заседания Совета директоров Общества проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом (Группы компаний) в определенный период времени задач, но, как правило, не реже одного раза в квартал.

3.10.1. Заседания Совета директоров Общества проводятся в соответствии с Планом работы Совета директоров Общества, содержащим перечень вопросов, которые будут рассматриваться на соответствующих заседаниях.

3.10.2. Заседания Совета директоров Общества проводятся как в очной, так и в заочной форме.

3.10.3. В протоколе заседания Совета директоров Общества указывается информация о том, как голосовал каждый член Совета директоров Общества по вопросам повестки заседания.

3.10.4. Первое заседание вновь избранного состава Совета директоров Общества, на котором проходит избрание Председателя Совета директоров Общества, формирование комитетов Совета директоров и избрание председателей комитетов происходит, по возможности, в день закрытия общего собрания акционеров Общества, на котором был избран Совет директоров Общества.

3.11. В Положении о Совете директоров Общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров Общества, который обеспечивает членам Совета директоров Общества возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению.

3.11.1. При проведении заседаний Совета директоров Общества в заочной форме Уставом Общества и Положением о Совете директоров Общества определены порядок и сроки направления каждому члену Совета директоров Общества бюллетеня для голосования и получения заполненного бюллетеня. Дополнительно, члены Совета директоров Общества к заполненному бюллетеню для голосования имеют право направить в Общество свое письменное мнение по вопросам повестки дня заседания.

Положение о Совете директоров Общества на русском и английском языках, а также изменения к нему, размещаются на официальном сайте Группы: <http://irkutskoil.ru> (русская версия) и <http://irkutskoil.com> (английская версия).

3.11.2. При проведении заседаний Совета директоров Общества в очной форме для определения наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение по вопросам повестки дня заседания члена Совета директоров Общества, отсутствующего на заседании. Порядок получения письменного мнения члена Совета директоров Общества закреплен Уставом Общества и Положением о Совете директоров Общества.

3.11.3. Отсутствующие в месте проведения заседания члены Совета директоров Общества имеют возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.

3.11.4. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, имеют право потребовать созыва заседания Совета директоров Общества и предлагать вопросы в повестку дня заседания.

3.11.5. Для обеспечения членам Совета директоров Общества возможности надлежащим образом подготовиться к проведению заседания Совета директоров Общества Уставом Общества установлен разумный и обоснованный срок их уведомления. Уведомление членов Совета директоров Общества о созыве заседания Совета директоров Общества, форме проведения и повестке дня заседания с приложением материалов, относящихся к вопросам повестки дня, осуществляется не позднее 14 календарных дней до даты заседания Совета директоров Общества, если иной срок не установлен действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Положением о Совете директоров Общества.

3.11.6. Для обеспечения равного отношения ко всем членам Совета директоров Общества, в том числе иностранным, Общество предоставляет информацию о проведении заседания Совета директоров Общества и документы к нему не только на русском, но и на английском языке.

3.11.7. Направление уведомления о проведении заседания Совета директоров Общества и документов к нему осуществляется посредством электронной связи, на электронные адреса, сообщенные Обществу членами Совета директоров Общества.

3.12. Форма проведения заседания Совета директоров Общества определяются с учетом важности вопросов повестки дня.

3.12.1. Наиболее важные вопросы, в том числе, такие как утверждение Бизнес-плана (Бюджета) на соответствующий год и/или долгосрочного Плана развития Общества, решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.

3.13. Совет директоров Общества вправе принимать решения о создании комитетов.

3.13.1. Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, решением иных финансово-хозяйственных вопросов, а также системой управления рисками и системой внутреннего контроля Общества, создан Комитет по аудиту при Совете директоров Общества.

3.13.2. Председателем Комитета по аудиту при Совете директоров Общества является независимый директор.

3.13.3. Основными задачами Комитета по аудиту при Совете директоров Общества являются:

1) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

2) участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

3) обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;

4) рассмотрение плана деятельности подразделения внутреннего аудита;

5) оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;

6) надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;

7) иные задачи, установленные Положением о комитете по аудиту при Совете директоров Общества.

Основные функции Комитета по аудиту при Совете директоров Общества, а также права и обязанности членов данного комитета установлены Положением о комитете по аудиту при Совете директоров Общества.

3.13.4. Все члены Комитета по аудиту при Совете директоров Общества обладают опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.14. Проведение оценки качества работы Совета директоров Общества и его членов.

3.14.1. Проведение оценки качества работы Совета директоров Общества направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров Общества и его членов, соответствия их работы потребностям развития Общества, активизацию работы Совета директоров Общества и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.

3.14.2. Оценка работы Совета директоров Общества и его членов осуществляется на регулярной основе.

3.14.3. Совет директоров Общества самостоятельно ежегодно определяет форму проведения оценки эффективности работы Совета директоров.

3.15. Совет директоров Общества осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе.

3.15.1. Совет директоров Общества осуществляет на регулярной основе анализ соответствия системы корпоративного управления и корпоративных ценностей в Обществе целям и задачам, стоящим перед Обществом, а также масштабам его деятельности и принимаемым рискам.

3.15.2. При проведении оценки практики корпоративного управления основное внимание уделяется разграничению полномочий и определению ответственности каждого органа Общества и оценке выполнения возложенных на него функций и обязанностей.

3.15.3. По результатам оценки практики корпоративного управления Совету директоров Общества формулирует предложения, направленные на совершенствование такой практики, и, при необходимости, предложения по внесению соответствующих изменений в устав и внутренние документы Общества.

4. Система вознаграждения членов Совета директоров Общества

4.1. Политика Общества по вознаграждению членов Совета директоров регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых им.

4.1.1. В Обществе утверждено Положение о вознаграждениях и компенсациях, которое обеспечивает прозрачность всех материальных выгод в виде четкого разъяснения применяемых подходов и принципов, а также детального раскрытия информации по всем видам выплат, льгот и привилегий, предоставляемых членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей.

4.1.2. Положение о вознаграждениях и компенсациях Общества определяет перечень расходов, подлежащих возмещению, на которое могут претендовать члены Совета директоров Общества при исполнении ими своих обязанностей.

4.1.3. Членам Совета директоров Общества компенсируются (возмещаются) расходы, связанные с выездом к месту проведения заседаний и прочими поездками, совершаемыми в рамках исполнения указанными лицами возложенных на них обязанностей.

4.2. Система вознаграждения членов Совета директоров Общества обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.

4.2.1. Положением о вознаграждениях и компенсациях Общества предусмотрено фиксированное годовое денежное вознаграждение членов Совета директоров Общества, а также выплата дополнительного денежного вознаграждения за осуществление членом Совета директоров функций Председателя Совета директоров Общества или функций Председателя Комитета по аудиту при Совете директоров Общества.

4.2.2. Выплата членам Совета директоров Общества вознаграждения за участие в отдельных заседаниях Совета директоров Общества или заседаниях Комитетов Совета директоров Общества не предусмотрена.

4.2.3. В отношении членов Совета директоров Общества не применяются какие-либо формы краткосрочной мотивации.

5. Корпоративный секретарь Общества

5.1. Текущее взаимодействие с акционерами, координация действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров обеспечиваются Корпоративным секретарем Общества.

5.1.1. Корпоративный секретарь Общества обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.

5.1.2. На должность Корпоративного секретаря Общества назначается лицо, имеющее высшее юридическое образование и общий опыт работы в области корпоративного управления или руководящей работы не менее трех лет.

5.1.3. Общество раскрывает на официальном сайте Группы в сети Интернет, а также в годовом отчете Общества сведения о Корпоративном секретаре Общества в том же объеме, что и объем сведений, предусмотренных для раскрытия в отношении членов Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества.

5.2. Корпоративный секретарь Общества в своей деятельности подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и действует на основании Устава и/или Положения о Корпоративном секретаре Общества, утвержденного Советом директоров Общества.

5.2.1. К функциям Корпоративного секретаря Общества отнесено:

- 1) участие в организации подготовки и проведения общих собраний акционеров Общества;
- 2) обеспечение подготовки и проведения заседаний Совета директоров в соответствии с требованиями законодательства, Устава и иных внутренних документов Общества;
- 3) участие в реализации политики Общества по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов Общества;
- 4) обеспечение взаимодействия Общества с его акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- 5) обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами Общества процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением;
- 6) незамедлительное информирование Совета директоров Общества обо всех выявленных нарушениях законодательства, а также положений внутренних документов Общества, соблюдение которых относится к функциям Корпоративного секретаря Общества;
- 7) участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Общества.

6. Система управления рисками и система внутреннего контроля

6.1. Совет директоров Общества определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и системы внутреннего контроля в Обществе и Группе в целом.

6.1.1. Совет директоров Общества несет ответственность за определение принципов и подходов к организации систем управления рисками и внутреннего контроля в Обществе и Группе в целом.

6.1.2. При создании систем управления рисками и внутреннего контроля применяются общепринятые концепции и практики работы в области управления рисками и внутреннего контроля, в частности международные стандарты ISO31000:2009, ISO 9004:2009, ISO 9000:2011, COSO:ERM.

6.2. Исполнительный орган Общества обеспечивает ежедневное функционирование системы управления рисками и системы внутреннего контроля в Обществе и Группе в целом.

6.2.1. Исполнительный орган Общества, с учетом его компетенции, установленной Уставом Общества, обеспечивает ежедневное функционирование системы управления рисками и системы внутреннего контроля в Обществе и Группе в целом, отвечает за выполнение решений Совета директоров Общества в области организации систем управления рисками и внутреннего контроля.

6.2.2. Исполнительный орган Общества распределяет полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в его ведении или курируемыми им руководителями подразделений Общества или Группы за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля. Руководители подразделений Общества или Группы в соответствии со своими функцио-

нальными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие систем управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества и/или Группы.

6.2.3. Для эффективного функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля созданы (определены) отдельные структурные подразделения, ответственные за управление рисками и за внутренний контроль.

6.3. Системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивают объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом или Группой в целом рисков.

6.3.1. В Группе утверждена антикоррупционная политика (Кодекс этики), обеспечивающая недопущение коррупции, и, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, правил и процедур, в следующих областях: отношения с работниками, охраны труда, промышленной безопасности, личной безопасности, корпоративный имидж и стиль, охрана окружающей среды, эффективность, сохранение активов, контроль и отчетность, отношения с органами государственной власти, отношения со сторонними организациями, конфликта интересов. С целью внедрения и поддержания высоких этических стандартов и противодействия коррупции в Группе создана Комиссия по этике.

6.3.2. В рамках систем управления рисками и внутреннего контроля организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Комиссии по этике о фактах нарушений законодательства, внутренних процедур, антикоррупционной политики любым работником Группы и (или) любым членом органа управления или органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и Группы в целом.

По горячей линии в адрес Комиссии по этике могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных процедур и иных процедур внутреннего контроля. Лицо, предоставившее соответствующую информацию, защищено от любых форм давления (в том числе от увольнения, преследования, любых форм дискриминации).

6.4. Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующие в Обществе и Группе в целом система управления рисками и система внутреннего контроля соответствуют принципам и подходам к их организации, определенными Советом директоров Общества, и эффективно функционируют.

6.4.1. Совет директоров Общества не реже одного раза в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости дает рекомендации по их улучшению.

7. Раскрытие информации об Обществе, информационная политика Общества

7.1. Общество и его деятельность должны быть максимально прозрачными для акционеров и иных заинтересованных лиц.

7.1.1. Советом директоров Общества утверждена Информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров и иных заинтересованных лиц.

Информационная политика Общества определяет цели и принципы раскрытия Обществом информации, устанавливает перечень информации, помимо предусмотренной законодательством, обязанность по раскрытию которой принимает на себя Общество, а также порядок раскрытия информации, сроки, в течение которых должен обеспечиваться доступ к раскрываемой информации,

порядок коммуникации членов органов управления, должностных лиц и работников Общества с акционерами и иными заинтересованными лицами, а также меры по обеспечению контроля за соблюдением Информационной политики Общества.

Информационная политика Общества на русском и английском языках, а также изменения к ней, размещаются на официальном сайте Группы: <http://irkutskoil.ru> (русская версия) и <http://irkutskoil.com> (английская версия).

7.1.2. Реализация Обществом Информационной политики осуществляется исполнительным органом Общества. Контроль за соблюдением Информационной политики Общества осуществляет Совет директоров Общества.

7.2. Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.

7.2.1. Общество раскрывает следующую информацию о системе корпоративного управления в Обществе:

1) об организации и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе;

2) об исполнительном органе, а также о достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах исполнительного органа биографических данных (включая сведения об образовании, квалификации, опыте);

3) о составе Совета директоров Общества с указанием Председателя, а также достаточных для формирования представления о личных и профессиональных качествах членов Совета директоров Общества биографических данных (включая сведения об образовании, месте работы в настоящее время, квалификации, опыте), указание на то, когда каждый директор был впервые избран в состав Совета директоров Общества, информацию о том, являются ли они независимыми директорами;

4) об утрате членом Совета директоров Общества статуса независимого директора;

5) о составе Комитетов Совета директоров Общества с указанием председателя и независимых директоров в составе комитетов.

7.3. Общество стремится своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.

7.3.1. Раскрытие Обществом информации осуществляется в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

7.3.2. Официальный сайт Группы в сети Интернет (<http://irkutskoil.ru>, <http://irkutskoil.com>) является одним из основных источников раскрытия информации об Обществе и Группе в целом.

На официальном сайте Группы в сети Интернет размещена информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности Общества и Группы в целом.

7.4. Предоставление Обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

7.4.1. Реализация акционерами права на доступ к документам и информации Общества не сопряжена с неоправданными сложностями.

7.4.2. Обществом закреплен порядок предоставления акционерам доступа к информации и документам Общества в Информационной политике Общества.

7.4.3. Общество не осуществляет и не планирует осуществлять искусственное завышение затрат на изготовление и пересылку копий документов Общества.

7.4.4. Общество с учетом его технических возможностей стремится к созданию удобного для акционеров порядка направления запросов о предоставлении доступа к информации и документам Общества (в частности, посредством использования современных средств связи и обмена информацией в электронном виде).

7.4.5. Предоставление Обществом информации и документов акционерам осуществляется удобным для акционеров способом и в удобной для них форме, в том числе с использованием электронных носителей информации и современных средств связи если это допускается действующим законодательством Российской Федерации (с учетом пожеланий направивших требование о предоставлении документов и информации акционеров к форме их предоставления, подтверждению верности копий документов и способу их доставки).

8. Заключительные положения

8.1. Кодекс вступает в силу с момента его утверждения общим собранием акционеров Общества.

8.2. Общество будет совершенствовать Кодекс с учетом появления новых стандартов корпоративного поведения в российской и международной практике, интересов акционеров, Общества и иных заинтересованных лиц, изменений применимого законодательства Российской Федерации.

8.3. Кодекс на русском и английском языках, а также изменения к нему, размещаются на официальном сайте Группы: <http://irkutskoil.ru> (русская версия) и <http://irkutskoil.com> (английская версия).