

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ПАО «Казаньоргсинтез»
(протокол № 22 от 30 декабря 2022 г.)

КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
Казанского публичного акционерного общества
«Органический синтез»
(редакция № 1)

г. Казань

2022 год

1. Общие положения

Настоящий Кодекс корпоративного управления ПАО «Казаньоргсинтез» (далее – Кодекс) разработан в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «Казаньоргсинтез» (далее – Общество), общепринятыми принципами корпоративного управления и условиями деятельности Общества.

Кодекс направлен на обеспечение Обществом условий для эффективной реализации акционерами своих прав и законных интересов, прозрачности и высокого уровня доверия во взаимодействии между Обществом и заинтересованными сторонами, информационной открытости, а также эффективной деятельности Общества и его инвестиционной привлекательности, в том числе увеличение стоимости чистых активов Общества, поддержание финансовой стабильности и прибыльности Общества.

По мере накопления положительного опыта корпоративного управления, появления новых российских и международных стандартов и рекомендаций в отношении корпоративного управления акционерных обществ, Общество будет стремиться совершенствовать принципы корпоративного управления и положения, содержащиеся в настоящем Кодексе.

2. Основные принципы корпоративного управления

Эффективная система корпоративного управления, прозрачность бизнеса, высокие стандарты внутреннего аудита и управления рисками, а также комплаенс играют важную роль в повышении конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности Общества.

Общество стремится совершенствовать корпоративное управление в соответствии с принципами, обеспечивающими:

- реальную возможность акционеров осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- равное отношение к акционерам Общества, включая миноритарных акционеров, и защита их прав;
- осуществление Советом директоров Общества общего руководства деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность Совета директоров Общества Общему собранию акционеров;
- осуществление исполнительными органами Общества разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества эффективного руководства его текущей деятельностью и их подотчетность Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества;
- своевременное и точное раскрытие достоверной информации об Обществе по всем существенным вопросам, включая финансовое положение, результаты деятельности, собственность, управление Обществом, существенные корпоративные действия, в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами в объеме, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества;
- построение эффективно функционирующей системы внутреннего контроля и управления рисками, направленной на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей;

- внедрение информационной политики, обеспечивающей эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц;
- эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе в целях обеспечения прав и законных интересов акционеров;
- высокие стандарты корпоративной культуры и деловой этики;
- активное сотрудничество Общества с инвесторами, кредиторами и иными заинтересованными лицами в целях увеличения чистых активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества;
- следование российским и международным стандартам и принципам в области устойчивого развития.

Общество осознает важность совершенствования корпоративного управления своих дочерних хозяйственных обществ и будет стремиться к обеспечению открытости и прозрачности деятельности указанных обществ, а также практического внедрения в их деятельность основных принципов настоящего Кодекса.

3. Структура корпоративного управления Общества

Корпоративное управление Общества осуществляется Общим собранием акционеров, Советом директоров, Единоличным исполнительным органом (Генеральный директор) и коллегиальным исполнительным органом (Правление), который может быть создан по решению Совета директоров Общества.

По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия Единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы управляющей организации.

4. Права акционеров Общества и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав

Общество обеспечивает взаимодействие с акционерами, регулярно и в полном объеме предоставляя информацию по вопросам деятельности Общества, повестки дня и принятым решениям на Общих собраниях акционеров Общества, начисленным и выплаченным дивидендам, а также по иным вопросам в объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации, рекомендациями регулятора и внутренними документами Общества.

Акционеры Общества обладают совокупностью прав в отношении Общества, соблюдение и реализацию которых обязаны обеспечить Совет директоров и исполнительные органы Общества.

Акционеры имеют право на получение части чистой прибыли Общества в виде дивидендов. Общество стремится к тому, чтобы порядок определения размера дивидендов и порядок их выплаты в полной мере соответствовали интересам акционеров.

Акционеры - владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодного фиксированного дивиденда в размере, определенном уставом Общества

Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.

Исполнительные органы Общества обеспечивают своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

В целях высокой эффективности взаимодействия с акционерами Обществом обеспечена работа многоканального телефона для приема и обработки устных обращений, а также открыт специальный адрес электронной почты для связи с акционерами.

Акционерам обеспечиваются надежные и эффективные способы учета прав собственности на акции, а также возможность свободного, по их собственному усмотрению, и быстрого отчуждения принадлежащих им акций и совершения иных действий с принадлежащими им акциями, которые не противоречат закону и не нарушают прав и охраняемых законом интересов других лиц.

Для этого Общество обеспечивает ведение реестра акционеров Общества регистратором, который имеет высокую репутацию, обладает отлаженными и надежными технологиями, позволяющими наиболее эффективным образом обеспечить учет прав собственности и реализацию прав акционеров.

Общество обеспечивает защиту прав собственности акционеров посредством осуществления совместно с регистратором действий, направленных на актуализацию сведений об акционерах, содержащихся в реестре акционеров.

Общество обеспечивает равные условия для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.

Общество создает 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.

Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом путем участия в Общих собраниях акционеров, проводимых в форме совместного присутствия и в форме заочного голосования, и принятия решений по вопросам, включенным в повестку дня Общего собрания акционеров. В Обществе в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права действует Положение об Общем собрании акционеров, утвержденное Общим собранием акционеров Общества, которое, в частности, включает следующие положения:

- порядок уведомления акционеров Общества о проведении Общего собрания акционеров, предусматривающий заблаговременное направление сообщения о проведении собрания;
- предоставление возможности акционерам, владеющим не менее чем 1 (одним) процентом акций Общества, ознакомиться со списком лиц, имеющих право участвовать в Общем собрании акционеров, в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации для предоставления акционерам материалов по вопросам повестки дня собрания;
- место проведения Общего собрания акционеров определяется таким образом, чтобы у акционеров была возможность принять в нем участие, и указывается в сообщении о проведении собрания;
- акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, имеют право требовать созыва Общего собрания акционеров, а акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 2 (двумя) процентами голосующих акций Общества, имеют право вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров и выдвигать кандидатов

в Совет директоров Общества и в Ревизионную комиссию Общества. Акционеры (акционер) Общества, не зарегистрированные в реестре акционеров Общества, вправе использовать вышеуказанные права также путем дачи соответствующих указаний (инструкций) лицу, которое учитывает их права на акции. Такие указания (инструкции) даются в соответствии с правилами действующего законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.

При этом Обществом в своем Уставе увеличен срок внесения акционером (акционерами) предложений по вопросам повестки дня годового общего собрания с предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации 30 (тридцати) дней до 50 (пятидесяти) дней после окончания календарного года.

В целях обеспечения надлежащего доведения до сведения всех акционеров информации о предстоящих Общих собраниях акционеров Общество размещает сообщение о проведении Общих собраний акционеров на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» <https://www.kazanorgsintez.ru>.

Общество вправе дополнительно информировать лиц, имеющих право на участие в Общем собрании и зарегистрированных в реестре акционеров Общества, о проведении Общего собрания акционеров через средства массовой информации либо на странице, используемой Обществом для раскрытия информации на сайте уполномоченного агентства, в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении Общего собрания акционеров, а также материалы, подлежащие предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к его проведению, направляется в электронной форме номинальному держателю акций. Номинальный держатель акций доводит до сведения своих депонентов полученные им сообщение о проведении Общего собрания акционеров и материалы в порядке и в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

Общество обеспечивает возможность акционерам, права которых учитываются в реестре, получать сообщение о проведении собрания и иметь доступ к материалам собрания в электронной форме по заявлению акционера.

Общество обеспечивает порядок ведения Общего собрания акционеров, гарантирующий равную возможность всем акционерам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие вопросы по повестке дня.

Общество следует такой процедуре регистрации участников Общего собрания акционеров, которая не создает препятствий для участия в нем.

При наличии в предложении акционера (акционеров) опечаток и иных несущественных недостатков Общество не отказывает во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров, 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.

Акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества в объеме, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

Общество в целях надлежащего соблюдения и реализации указанного права гарантирует:

- выполнение установленных действующим законодательством Российской Федерации требований о раскрытии информации;
- предоставление акционерам необходимой информации по каждому вопросу повестки дня при подготовке к Общему собранию акционеров с указанием в материалах, к какому вопросу повестки дня они относятся;
- своевременное, не менее чем за 20 (двадцать) дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, не менее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения Общего собрания акционеров (или до даты завершения приема бюллетеней), предоставление акционерам возможности ознакомиться с материалами по вопросам повестки дня;
- предоставление в течение 2 (двух) дней, по запросу акционера, копий всех материалов по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, а также предоставление, по согласованию с акционером, материалов посредством электронной почты;
- подготовку годового отчета Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и в форме, позволяющей оценить итоги деятельности Общества за финансовый год, включая копию годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключение Ревизионной комиссии и Аудитора Общества;
- наличие Секретаря Совета директоров Общества, в задачи которого входит обеспечение доступа акционеров к информации об Обществе;
- размещение информации, раскрываемой Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, и иной информации об Обществе на официальном сайте (странице) Общества в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» на своем сайте, либо на странице, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг.

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.

5. Совет директоров Общества

5.1. Общие положения

Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, а также реализует иные ключевые функции.

Совет директоров Общества исходит из необходимости действовать справедливо по отношению ко всем акционерам, а также учитывать их интересы при принятии решений. Совет директоров обеспечивает создание системы выявления и урегулирования потенциальных конфликтов интересов.

Совет директоров Общества играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия Обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества.

Совет директоров Общества устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает

перспективные планы и основные программы деятельности Общества, годовой и долгосрочные бизнес-планы Общества, а также на регулярной основе контролирует их реализацию.

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

Совет директоров Общества создает и поддерживает необходимые механизмы контроля за деятельностью исполнительных органов Общества, включая мониторинг и оценку ее результатов.

Совет директоров Общества осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества.

Совет директоров Общества разрабатывает прозрачную систему оценки своей деятельности.

Проведение оценки деятельности Совета директоров Общества направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров Общества, соответствия работы Совета директоров Общества потребностям развития Общества, определение направлений деятельности Совета директоров Общества, требующих усиления.

Оценка эффективности работы Совета директоров Общества проводится ежегодно Советом директоров Общества самостоятельно (самооценка). Самооценка проводится путем заполнения членами Совета директоров Общества анкеты.

Результаты проведения самооценки предварительно рассматриваются комитетом Совета директоров Общества по кадрам и вознаграждениям с последующим вынесением на рассмотрение Совета директоров Общества.

По итогам оценки комитетом Совета директоров Общества по кадрам и вознаграждениям по согласованию с Председателем Совета директоров Общества могут быть разработаны предложения по совершенствованию эффективности работы Совета директоров Общества.

Контроль за реализацией сформированных предложений осуществляет Секретарь Совета директоров Общества по поручению Председателя Совета директоров Общества.

Обязанность действовать разумно и добросовестно в интересах Общества возлагается законодательством на членов Совета директоров Общества. Несмотря на это, в целях предотвращения убытков Обществу, членам Совета директоров Общества или третьим лицам действиями членов Совета, может производиться страхование ответственности каждого члена Совета директоров Общества (в том числе осуществляемое в соответствии с российской и международной практикой страхования ответственности директоров и должностных лиц (D&O)).

Перечень страховых случаев, лимит ответственности (страховая сумма) и иные существенные условия определяются полисом (договором) страхования ответственности.

5.2. Состав Совета директоров Общества

Председателем Совета директоров Общества избирается лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и значительный опыт работы на руководящих должностях.

Председатель Совета директоров возглавляет Совет директоров Общества и несет ответственность за организацию работы Совета директоров Общества.

Председатель Совета директоров Общества обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров Общества.

Количественный состав Совета директоров Общества должен обеспечивать его эффективную работу, объединять представителей различных групп акционеров и учитывать при выработке решений различные интересы и точки зрения.

Количественный состав Совета директоров Общества определяется в соответствии с Уставом Общества.

Общество признает важность вхождения в состав Совета директоров Общества независимых директоров в целях формирования взвешенной и объективной позиции по вопросам компетенции Совета директоров Общества

Для целей признания члена Совета директоров Общества независимым директором Общество руководствуется положениями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России. При применении к Обществу норм российского или иностранного законодательства, а также принятых в практике организаторов торговли стандартов, устанавливающих критерии независимости членов Совета директоров, отличных от установленных Кодексом корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, статус независимых членов Совета директоров Общества для соответствующих целей определяются в соответствии с последними. В отдельных случаях, носящих исключительный характер, Совет директоров Общества вправе признать независимым члена Совета директоров Общества (кандидата в члены Совета директоров Общества), несмотря на наличие у него каких-либо формальных критериев связанности с Обществом, контролирующим лицом Общества, контрагентом Общества, конкурентом Общества, государством или муниципальным образованием, если такая связанность не оказывает влияния на способность соответствующего лица выносить независимые, объективные и добросовестные суждения.

5.3. Требования к члену Совета директоров Общества

Член Совета директоров Общества, действуя в качестве такового, обязан:

- осуществлять свою деятельность в соответствии с установленной компетенцией, действуя в интересах Общества, осуществляя свои права и исполняя свои обязанности разумно и добросовестно;
- активно участвовать в работе Совета директоров Общества и его комитетов, заранее уведомлять о невозможности своего участия в заседаниях Совета директоров или его комитетов, в состав которых они входят, с объяснением причин;
- не разглашать, не комментировать, в том числе в средствах массовой информации, и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц ставшую ему известной при исполнении функций члена Совета директоров информацию о деятельности Общества и подконтрольных Обществу юридических

лиц, не являющуюся общедоступной, доступ к которой ограничен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества»;

- воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества, а при наличии или возникновения такого конфликта - незамедлительно информировать об этом Совет директоров Общества;

- уведомлять Председателя Совета директоров Общества (через Секретаря Совета директоров):

- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках Общества, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

- о включении в список кандидатур для голосования по выборам в органы управления иных организаций или о согласии занять должность единоличного или стать членом коллегиальных исполнительных органов иных организаций и незамедлительно после избрания (назначения) в органы управления иных организаций - о таком избрании (назначении);

- не совершать действия, заведомо направленные на причинение вреда Обществу и (или) на ухудшение финансового состояния Общества;

- исполнять иные обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации, уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, а в случае заключения Обществом договора с ними - также таким договором.

Член Совета директоров Общества не имеет права, используя свое участие в Совете директоров Общества, прямо или косвенно лоббировать в Обществе свои частные интересы.

Член Совета директоров Общества при принятии решения о совмещении должностей в органах управления других организаций обязан исходить из того, что, только располагая достаточным количеством времени, он сможет надлежащим образом исполнить функции члена Совета директоров Общества.

Права и обязанности членов Совета директоров Общества четко сформулированы и закреплены во внутренних документах Общества.

5.4. Организация работы Совета директоров Общества

Порядок созыва и проведения заседания Совета директоров Общества регулируется Положением о Совете директоров, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

Заседания Совета директоров Общества проводятся в соответствии с планом работы на год, утверждаемым на заседании Совета директоров Общества, а также по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом в определенный период времени задач.

Заседания Совета директоров Общества могут проводиться как в форме совместного присутствия членов Совета директоров, так и заочной форме (опросным путем). Решение о форме проведения заседаний Совета директоров Общества принимается его Председателем.

Общество стремится к тому, чтобы решения по наиболее важным вопросам, отнесенным к компетенции Совета директоров, принимались исключительно на заседаниях, проводимых в форме совместного присутствия.

Отсутствующим в месте проведения заседания членам Совета директоров Обществом возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.

Уведомление членов Совета директоров Общества о созыве заседания Совета директоров, форме проведения и повестке дня заседания с приложением материалов, относящихся к вопросам повестки дня, осуществляется в срок, позволяющий членам Совета директоров Общества выработать позицию по вопросам повестки дня.

Материалы по вопросам повестки дня заседания Совета директоров Общества предоставляются членам Совета директоров Общества в сроки, предусмотренные внутренними документами Общества.

Все члены Совета директоров Общества для обеспечения эффективной работы в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества.

Секретарь Совета директоров по поручению Председателя Совета директоров проводит ознакомление вновь избранных членов Совета директоров со всеми существенными аспектами деятельности общества и принятыми практиками корпоративного управления в возможно короткий срок после их избрания.

В рамках ознакомления вновь избранных членов совета директоров с информацией, необходимой для осуществления функций члена совета директоров, Секретарь Совета директоров предоставляет Справочник Совета директоров, который содержит, в том числе, следующую информацию:

- годовой и долгосрочные бизнес-планы Общества;
- структуру органов управления Общества, процедуры работы совета директоров, сложившуюся практику деловой коммуникации;
- основные требования регулирования, которые распространяются на деятельность Общества;
- актуальные контактные данные для коммуникации с единоличным исполнительным органом (членами коллегиального исполнительного органа) и иными ключевыми работниками Общества;
- положения, регулирующие работу органов управления и контроля Общества;
- ознакомление с иной информацией, существенной для оценки и понимания деятельности Общества.

По запросу вновь избранного члена Совета директоров секретарь Совета директоров организует встречи с ключевыми членами Правления управляющей организации Общества.

5.5. Компетенция Совета директоров Общества

Компетенция Совета директоров Общества, включая перечень вопросов, относящихся к исключительной компетенции Совета директоров, определяется Уставом Общества.

5.6. Комитеты Совета директоров Общества

Для решения отдельных задач, стоящих перед Обществом, Совет директоров имеет право, а в случаях, предусмотренных действующим законодательством, применимыми правилами бирж, на которых обращаются ценные бумаги

Общества, обязан создавать комитеты Совета директоров, в том числе комитет по кадрам и вознаграждениям, комитет по аудиту и другие.

Комитет Совета директоров Общества действует на основании положения, утвержденного Советом директоров Общества.

Персональный состав комитета Совета директоров Общества формируется Советом директоров Общества.

Основная роль в организации деятельности комитета Совета директоров Общества принадлежит его председателю, главной задачей которого является обеспечение объективности при выработке комитетом рекомендаций Совету директоров Общества.

Комитет Совета директоров Общества собирается на заседания по мере необходимости и в соответствии с Положением о комитете, утверждаемым Советом директоров.

Комитеты Совета директоров Общества могут проводить совместные заседания.

6. Исполнительные органы Общества

Совет директоров Общества в целях обеспечения оперативного управления Обществом назначает Генерального директора (единоличный исполнительный орган) и вправе сформировать (создать) Правление (коллегиальный исполнительный орган).

По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия Единоличного исполнительного органа могут быть переданы управляющей организации. Совет директоров Общества имеет право принять решение о приостановлении полномочий управляющей организации и о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества в соответствии с действующим законодательством.

Исполнительные органы Общества подотчетны Общему собранию акционеров Общества и Совету директоров Общества.

Исполнительные органы Общества считают своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по руководству текущей деятельностью Общества, обеспечивающему долгосрочную прибыльность Общества.

Для достижения этой цели исполнительные органы решают прежде всего задачи по реализации перспективных планов и основных программ деятельности Общества, а также добросовестно, своевременно и эффективно исполняют решения Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (управляющая организация) несет ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление годового отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и в средства массовой информации.

Деятельность исполнительных органов Общества регламентируется Уставом Общества, Положением о Правлении (при наличии Правления), утверждаемым Общим собранием акционеров Общества, и иными внутренними документами Общества.

Исполнительные органы Общества регулярно предоставляют Совету директоров информацию по всем основным вопросам хозяйственной деятельности, в том числе сведения о реализации перспективных планов и основных программ деятельности Общества, прибыльности Общества и его дочерних обществ, а также отчеты о выполнении годовых бизнес-планов (бюджетов) и инвестиционных программ Общества.

Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

7. Вознаграждение членов Совета директоров и исполнительных органов Общества

Совет директоров Общества утверждает систему и размер вознаграждения членов Правления и единоличного исполнительного органа Общества (управляющей организации) и представляет в установленном порядке Общему собранию акционеров для утверждения систему вознаграждения членов Совета директоров Общества.

Система вознаграждения должна быть прозрачной и понятной акционерам.

При выработке рекомендаций Общему собранию акционеров по вопросу выплаты вознаграждения членам Совета директоров Совет директоров Общества руководствуется следующими принципами:

- размер вознаграждения определяется с учетом необходимости обеспечения привлечения и участия в работе Общества высококвалифицированных специалистов, мотивирования их к добросовестной и эффективной деятельности;
- конкурентоспособность вознаграждения членов Совета директоров в сравнении с другими организациями, осуществляющими деятельность в сопоставимых условиях;
- участие членов Совета директоров Общества в работе комитетов Совета директоров учитывается при выработке рекомендаций по выплате вознаграждения таким членам Совета директоров.

Совет директоров Общества может рекомендовать Общему собранию акционеров Общества принять решение о выплате вознаграждения в денежной форме в валюте Российской Федерации.

8. Секретарь Совета директоров Общества (Корпоративный секретарь)

Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров Общества обеспечиваются Секретарем Совета директоров Общества (Корпоративный секретарь).

К функциям Секретаря Совета директоров Общества (Корпоративный секретарь) относится:

- участие в организации подготовки и проведения Общих собраний акционеров Общества;
- обеспечение работы Совета директоров Общества и его комитетов;
- участие в реализации политики Общества по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов Общества;
- обеспечение взаимодействия Общества с его акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;

- обеспечение взаимодействия Общества с органами регулирования, организаторами торговли, регистратором, иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках полномочий, закрепленных за Секретарем Совета директоров Общества (Корпоративным секретарем);

- обеспечение реализации установленных действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением;

- незамедлительное информирование Совета директоров Общества обо всех выявленных нарушениях действующего законодательства Российской Федерации, а также положений внутренних документов Общества, соблюдение которых относится к функциям Секретаря Совета директоров Общества (Корпоративного секретаря);

- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Общества.

Для выполнения возложенных на него функций Секретарь Совета директоров Общества (Корпоративный секретарь) наделен необходимыми полномочиями:

- запрашивать и получать документы Общества;
- в рамках своей компетенции выносить вопросы на рассмотрение органов управления Общества;

- контролировать соблюдение должностными лицами и работниками Общества устава и внутренних документов Общества в части вопросов, относящихся к его функциям;

- осуществлять взаимодействие с Председателем Совета директоров Общества и Председателями его комитетов.

9. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

9.1. Ревизионная комиссия Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества действующим законодательством Российской Федерации предусмотрено создание в Обществе Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров Общества. При выборе кандидатов в состав Ревизионной комиссии акционеры Общества должны ответственно подходить к оценке профессиональных качеств кандидатов.

Деятельность Ревизионной комиссии Общества регламентируется Уставом и Положением о ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров Общества.

Ревизионная комиссия проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности и формирует независимое квалифицированное суждение о состоянии дел в Обществе. Выводы Ревизионной комиссии доводятся до сведения акционеров Общества на Общем собрании акционеров в виде заключения Ревизионной комиссии в составе годового отчета Общества.

Ревизионная комиссия проверяет функционирование системы внутреннего контроля и системы управления и регулирования рисками и сообщает о результатах своей проверки в заключении, передаваемом акционерам вместе с другими документами перед проведением годового собрания.

Ревизионная комиссия не связана в своей деятельности мнениями и указаниями должностных лиц Общества и действует самостоятельно.

9.2. Внешний и внутренний аудит Общества

В целях независимой качественной оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по российским и международным стандартам, Общество ежегодно привлекает квалифицированных внешних аудиторов.

Аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров Общества на основании предложений Совета директоров.

В Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, деятельность которого регулируется Положением о внутреннем аудите, утверждаемым Советом директоров Общества.

Руководитель структурного подразделения Общества, осуществляющего внутренний аудит – должностное лицо Общества, которое может быть трудоустроено, в том числе, на принципах совместительства.

По решению Совета директоров Общества внутренний аудит может осуществляться посредством привлечения независимой внешней организации, в таком случае создание в Обществе структурного подразделения внутреннего аудита не требуется

Выбор независимой внешней организации для осуществления внутреннего аудита в Обществе осуществляется с учетом предложений внешних организаций относительно объема и предлагаемого качества услуг, опыта и компетенции, а также стоимости услуг. При выборе внешней организации учитывается также наличие / отсутствие существующего или потенциального конфликта интересов любого рода, включая наличие связанности с акционерами Общества, лицами, контролирующими Общество, и акционерами предприятий ПАО «СИБУР Холдинг».

Обществом обеспечивается независимость внутреннего аудита от исполнительных органов управления Общества. Внутренний аудит Общества и руководитель внутреннего аудита находится в административном подчинении единоличного исполнительного органа Общества (управляющей организации), функционально подчиняется и подотчетен Совету директоров Общества.

К основным задачам внутреннего аудита относятся:

- содействие исполнительным органам и сотрудникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления Общества путем оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- координация деятельности с Ревизионной комиссией Общества, а также с лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества;
- проведение внутреннего аудита Общества;
- подготовка и предоставление исполнительным органам Общества отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, нарушениях / недостатках, результатах и эффективности выполнения предложений внутреннего аудита по результатам проверок в части устранения выявленных нарушений / недостатков, результатах

выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и корпоративного управления).

При осуществлении внутреннего аудита проводится оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценка корпоративного управления, а также применяются общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

В целях независимой качественной оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по российским и международным стандартам, Общество ежегодно привлекает квалифицированных внешних аудиторов.

10. Система управления рисками и внутреннего контроля

Общество стремится построить эффективную систему управления рисками и внутреннего контроля на различных уровнях организационной структуры Общества с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля.

Система управления рисками и внутреннего контроля позволяет Обществу реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых руководителями Общества и его подконтрольных обществ в качестве средств для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности и, тем самым, повышения инвестиционной привлекательности Общества.

Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.

При создании системы управления рисками и внутреннего контроля Общество применяет общепринятые концепции и практики работы в области управления рисками и внутреннего контроля и исходит из следующих задач этой системы:

- 1) Обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- 2) Обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- 3) Выявление рисков и управление такими рисками;
- 4) Обеспечение сохранности активов Общества;
- 5) Обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- 6) Контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества.

Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе, отвечают за выполнение решений Совета директоров Общества в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления Общество организует проведение внутреннего аудита.

11. Взаимоотношения Общества с дочерними обществами

Общество, являясь акционером (участником) дочерних обществ, осуществляет свои взаимоотношения с дочерними обществами в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации об акционерных обществах, об обществах с ограниченной ответственностью, Уставом Общества, уставами дочерних обществ и положениями внутренних документов Обществ.

Позиция Общества по вопросам повестки дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров дочерних обществ определяется в соответствии с Уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

12. Раскрытие информации, информационная политика Общества, конфиденциальная и инсайдерская информация

Общество признает важность предоставления акционерам и иным заинтересованным лицам достоверной и объективной информации об Обществе.

Общество ставит перед собой цель своевременного и регулярного донесения информации о деятельности Общества до сведения всех заинтересованных в ее получении лиц в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения об участии в Обществе или совершении иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Главными принципами информационной политики Общества, являются полнота, оперативность, объективность и достоверность раскрываемой информации об Обществе и обеспечение возможности свободного и необременительного доступа к ней.

Реализация Обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами общества. Контроль за соблюдением информационной политики осуществляет Совет директоров Общества.

Основным источником раскрытия информации о деятельности Общества является сайт Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» - <https://www.kazanorgsintez.ru>. Также Общество в соответствии с требованиями нормативных актов в области финансовых рынков раскрывает информацию на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - <https://disclosure.skrin.ru/disclosure/1658008723>.

Общество обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам деятельности Общества путем выполнения установленных действующим законодательством Российской Федерации требований, а также добровольно раскрывая дополнительную информацию

Общество ежегодно представляет акционерам годовой отчет, который содержит предусмотренную законодательством Российской Федерации

информацию, операционные, финансовые показатели деятельности Общества, а также информацию, рекомендуемую к раскрытию в годовых отчетах хозяйствующих субъектов лучшими стандартами корпоративного управления.

Информация, составляющая коммерческую или служебную тайну, и инсайдерская информация должна быть защищена.

Перечень информации, составляющей коммерческую или служебную тайну, регламент доступа к ней и ее использования, а также ответственность за нарушение установленного регламента, определены соответствующими внутренними документами Общества.

Определение информации, являющейся инсайдерской, перечень инсайдерской информации, порядок доступа и использования инсайдерской информации, правила охраны конфиденциальности инсайдерской информации устанавливаются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, утверждаемым Советом директоров Общества Положением об инсайдерской информации Общества и иными внутренними документами Общества.

В целях охраны информации, составляющей коммерческую или служебную тайну, и инсайдерской информации Общество будет принимать необходимые меры, направленные на включение в договоры, заключаемые с должностными лицами, работниками, консультантами Общества и иными лицами условий о неразглашении указанной информации.

Члены Совета директоров, Единоличный исполнительный орган Общества (управляющая организация) обязаны раскрывать информацию о владении ими ценными бумагами Общества, а также о продаже и (или) покупке ими ценных бумаг Общества в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества, Положением об инсайдерской информации Общества и иными внутренними документами Общества.

13. Заключительные положения

Кодекс, любые изменения и дополнения к нему вступают в силу с момента их утверждения Советом директоров Общества.

В случае, когда в результате изменения законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества, положения Кодекса вступают с ними в противоречие, необходимо руководствоваться указанным законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества.

Кодекс будет пересматриваться и совершенствоваться по мере накопления положительного опыта корпоративного управления, появления новых российских и международных стандартов и рекомендаций в отношении корпоративного управления акционерных обществ.

Кодекс размещается на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» - <https://www.kazanorgsintez.ru>.