

Акционерное общество «Кедентранссервис»



УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров

АО «Кедентранссервис»

от «27» ноября 2017 года

(приложение №3 к протоколу №172)



**ПОЛОЖЕНИЕ
О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ АО «КЕДЕНТРАНССЕРВИС»
2 редакция**

**ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ-
РАЗРАБОТЧИК:**

**Управление корпоративного
и процессного развития**

ВВЕДЕНО ВЗАМЕН:

Положения о раскрытии информации
АО «Кедентранссервис»
от 16.05.2016 года (протокол № 146)

**Астана
2017 год**



1 Назначение

Положение о раскрытии информации АО «Кедентранссервис» (далее – Положение) является внутренним документом АО «Кедентранссервис» (далее – Общество), определяющим:

- 1) понятие и принципы раскрытия информации;
- 2) порядок, способы распространения и виды раскрываемой информации о деятельности Общества.

Целью настоящего Положения является:

- 1) защита прав и законных интересов акционеров, потенциальных инвесторов, партнеров, клиентов, сотрудников Общества, государства, а также иных заинтересованных лиц (далее – заинтересованные лица);
- 2) выполнение Обществом требований законодательства Республики Казахстан в части обязательного раскрытия информации акционерным обществом.

2 Область применения

Действие настоящего Положения распространяется на всех работников Общества.

3 Определения и сокращения

В настоящем Положении применяются следующие определения и сокращения:

заинтересованные лица – акционеры, кредиторы и потенциальные инвесторы Общества, профессиональные участники рынка ценных бумаг, общественные организации, средства массовой информации, государственные органы в пределах своей компетенции, установленной законодательными актами Республики Казахстан, работники Общества и прочие лица, чьи интересы непосредственно затрагиваются деятельностью Общества;

инсайдерская информация – существенная, публично не раскрытая служебная информация Общества, которая в случае её раскрытия способна повлиять на рыночную стоимость ценных бумаг компании;

конфиденциальная информация – информация, составляющая служебную и коммерческую тайну, имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам, к ней нет свободного доступа на законном основании, и (или) ее Раскрытие может поставить Общество в невыгодное конкурентное положение;

общедоступная информация – информация, не относящаяся к сведениям, составляющим служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;



раскрытие информации – система осуществляемых Обществом действий и мероприятий в целях обеспечения ее доступности всем заинтересованным в этом лицам в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение;

существенная информация – любая информация точного характера, относящаяся прямо или косвенно к Обществу, и раскрытие которой может оказать значительный эффект на рыночную цену ценных бумаг Общества;

Общество – акционерное общество «Кедентранссервис»;

КС – Аппарат Корпоративного секретаря;

ККДО – Управление делами;

МСФО – международный стандарт финансовой отчетности.

4 Ответственность и контроль за раскрытием информации

4.1 Ответственность за разработку данного Положения несет Управление корпоративного и процессного развития.

4.2 За проверку содержания данного Положения ответственность несёт Исполнительный директор по развитию бизнеса.

4.3 Ответственность за последовательность, полноту и достоверность раскрываемой информации несет Президент Общества или лицо, уполномоченное Президентом Общества на раскрытие информации.

4.4 Президент Общества имеет право выступать с заявлением от имени Общества. Президент Общества имеет право уполномочить лицо выступить с заявлением от имени Общества.

4.5 В случае, если при раскрытии информации Общества будут допущены нарушения требований законодательства Республики Казахстан, а также норм Положения, приведшие к причинению ущерба Обществу и (или) его Единственному акционеру, виновные в таком нарушении лица привлекаются к ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

4.6 Содействие в раскрытии информации об Обществе оказывает Корпоративный секретарь Общества.

5 Общие положения

5.1 Цели раскрытия информации

5.1.1 Целями раскрытия информации об Обществе являются обеспечение прозрачности и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления; донесение информации об Обществе до сведения всех заинтересованных в её получении лиц в объёме, необходимом для принятия взвешенного решения.

5.1.2 Политика Общества по раскрытию информации направлена на достижение наиболее полной реализации прав заинтересованных сторон на получение информации, а также на защиту информации об Обществе,



разглашение которой способно нанести ущерб Обществу и его Единственному акционеру.

5.2 Принципы раскрытия информации

Основными принципами раскрытия информации Обществом являются:

1) достоверность и полнота информации – предполагает раскрытие заинтересованным лицам информации, соответствующей действительности, в объеме, соответствующем требованиям законодательства Республики Казахстан, позволяющем сформировать наиболее полное представление об Обществе и результатах его деятельности, а также ответственность Общества за непредставление такой информации;

2) регулярность и своевременность раскрытия информации – предполагает ответственность Общества за раскрытие информации о деятельности Общества на регулярной основе, а также соблюдения сроков, установленных законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества;

3) доступность раскрываемой информации предполагает выбор Обществом таких способов раскрытия информации, обеспечивающих свободный, необременительный и наименее затратный доступ заинтересованных лиц к раскрываемой информации. Реализует намерение Общества обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности, с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну;

4) нейтральность – предполагает исключение преимущественного удовлетворения интересов одних получателей информации перед другими;

5) сбалансированность – предполагает обеспечение Обществом разумного баланса между открытостью Общества и соблюдением его коммерческих интересов, а именно: Общество, максимально обеспечивая реализацию прав заинтересованных лиц на получение информации, защищает свои интересы в части ограничения доступа к информации, составляющей конфиденциальную информацию, в том числе составляющей коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну;

6) оперативность – предполагает ответственность Общества в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы Единственного акционера и других сторон, в том числе при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально сжатые сроки;

7) последовательность – раскрываемая информация должна быть последовательна во всех существенных отношениях с ранее раскрытой информацией в отношении аналогичных или взаимосвязанных вопросов;

8) подкрепленность документами – раскрываемая информация должна быть основана на документах и реальных событиях;



9) равноправие – обеспечение равных прав и возможностей в получении информации для всех заинтересованных лиц, за исключением случаев, предусмотренных законодательством и внутренними документами Общества;

10) объективность – при освещении своей деятельности Общество не должно уклоняться от раскрытия негативной информации о своей деятельности, которая является существенной для заинтересованных лиц;

11) защищенность информационных ресурсов – право Общества использовать все законные способы и средства защиты конфиденциальной информации и инсайдерской информации;

12) связанность – раскрываемая информация должна быть составлена с применением одинаковых подходов и принципов изложения для того, чтобы можно было пользоваться ею и анализировать в хронологическом порядке.

5.3 Порядок и способы раскрытия информации Обществом

5.3.1 Информация раскрывается на казахском, русском и при необходимости английском языках одновременно.

5.3.2 Раскрытие информации об Обществе и его деятельности осуществляется путем:

1) опубликования информации в сети Интернет;

2) предоставления информации в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности, уполномоченную Правительством Республики Казахстан;

3) опубликования информации в средствах массовой информации, брошюрах и буклетах;

4) проведения пресс-конференций и встреч с акционерами и иными заинтересованными лицами;

5) предоставления акционерам доступа к информации (документам) и выдачи им копий по их требованию в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

5.3.8 Общество раскрывает информацию на странице Общества в сети Интернет по адресу: www.kdts.kz (далее – сайт Общества) в течение 3 (три) рабочих дней со дня ее возникновения или с момента наступления соответствующего события, если иные сроки не предусмотрены законодательством Республики Казахстан.

5.3.9 Общество представляет в организацию, осуществляющую ведение депозитария финансовой отчетности информацию и сведения, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, в порядке и сроки, установленные нормативным правовым актом государственного органа, осуществляющего регулирование и надзор за рынком ценных бумаг.

5.3.10 Общество осуществляет публикацию пресс-релизов, сообщений, статей, интервью, рекламных материалов и другой информации в средствах массовой информации на территории Республики Казахстан, а также в брошюрах и буклетах по мере возникновения необходимости такой



публикации после раскрытия информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан и настоящим Положением.

5.3.11 Общество может проводить пресс-конференции, презентации, встречи с представителями средств массовой информации и другими заинтересованными лицами с целью предоставления информации о деятельности Общества.

5.3.12 Общество предоставляет акционерам копии каждого сообщения и документов Общества, предусмотренных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, по их требованию в 3-дневный срок со дня поступления соответствующего требования на безвозмездной основе.

5.4 Взаимодействие с представителями средств массовой информации

5.4.1 Предоставление информации средствам массовой информации от имени Общества осуществляется:

- 1) Председателем Совета директоров Общества;
- 2) Президентом Общества;
- 3) уполномоченными работниками Общества.

5.4.2 Ответы на вопросы/запросы представителей средств массовой информации осуществляются пресс-службой Общества.

6 Виды информации, раскрываемой Обществом

6.1 Общедоступная информация

6.1.1 Общество раскрывает информацию, обязательную к раскрытию акционерными обществами, в том числе:

- 1) годовую консолидированную финансовую отчетность Общества, подготовленную по МСФО и аудиторское заключение путем опубликования их текста в сети Интернет;
- 2) информацию о корпоративных событиях.

6.1.2 Общество раскрывает информацию о следующих корпоративных событиях Общества путем опубликования сообщения в форме пресс-релизов:

- 1) о решениях, принятых Единственным акционером Общества;
- 2) о решениях, принятых Советом директоров Общества по перечню вопросов, информация о которых должна быть доведена до сведения акционеров и инвесторов (согласно приложению № 1 к настоящему Положению);
- 3) о решениях, принятых Единственным акционером;
- 4) о выпуске Обществом акций и других ценных бумаг и утверждение уполномоченным органом отчетов об итогах размещения ценных бумаг Общества, отчетов об итогах погашения ценных бумаг Общества, аннулирование уполномоченным органом ценных бумаг Общества;



5) о совершении Обществом крупных сделок и сделок, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов Общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении таких сделок;

6) о передаче в залог (перезалог) имущества Общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов Общества;

7) о получении Обществом займа в размере, составляющем 25 (двадцать пять) и более процентов от размера собственного капитала Общества;

8) о получении Обществом лицензий на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановление или прекращение действия ранее полученных Обществом лицензий на осуществление каких-либо видов деятельности;

9) об участии Общества в учреждении юридического лица;

10) об аресте имущества Общества;

11) о наступлении обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество Общества, балансовая стоимость которого составляла 10 (десять) и более процентов от общего размера активов Общества;

12) о привлечении Общества и его должностных лиц к административной ответственности;

13) о возбуждении в суде дела по корпоративному спору;

14) о решениях о принудительной реорганизации Общества;

15) о решениях Общества о выплате или невыплате дивидендов по простым акциям Общества;

16) иные события, затрагивающие интересы акционеров Общества и инвесторов, в соответствии с Проспектом выпуска ценных бумаг Общества.

6.1.3 Информация о выплате дивидендов по простым акциям Общества должна содержать следующие сведения:

1) наименование, местонахождение, банковские и иные реквизиты Общества;

2) период, за который выплачиваются дивиденды;

3) размер дивиденда в расчете на одну простую акцию;

4) дату начала выплаты дивидендов;

5) порядок и форму выплаты дивидендов.

6.1.4 В целях повышения информационной открытости и прозрачности Общество дополнительно раскрывает на сайте Общества путем ее опубликования следующую информацию:

1) промежуточную консолидированную финансовую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с МСФО за 1-ое полугодие отчетного года;

2) сведения о структуре акционерного капитала Общества;



- 3) предварительные операционные показатели Общества и его дочерней организации;
- 4) ключевые события, новости Общества и иную информацию, характеризующую деятельность Общества;
- 5) об аффилированных лицах Общества в форме списка аффилированных лиц Общества;
- 6) сведения о регистраторе Общества;
- 7) сведения об аудиторе Общества;
- 8) сведения о членах Совета директоров, составе комитетов Совета директоров Общества, Президенте Общества;
- 9) о содержании Устава Общества, всех изменений и дополнений к нему;
- 10) о содержании внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества.

6.1.5 Общество доводит до сведения Единственного акционера информацию о своей деятельности, затрагивающую его интересы в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, а также другими внутренними документами Общества.

6.1.6 По требованию Единственного акционера Общество обязано предоставить ему копии документов, предусмотренных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

6.1.7 Предоставление Единственному акционеру информации об Обществе, предусмотренной настоящей статьей, обеспечивает Корпоративный секретарь Общества, на основании соответствующей резолюции Президента Общества. Общество обязано предоставить требуемую информацию (копии затребованных документов) в течение 10 (десяти) календарных дней со дня обращения Единственного акционера.

6.2 Информация, раскрываемая государственным органам Республики Казахстан

Общество раскрывает существенную и иную информацию государственным органам Республики Казахстан в пределах их компетенции в случаях и порядке, установленных законодательными актами Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества.

6.2.1 Общество в обязательном порядке осуществляет раскрытие информации следующим организациям, но не ограничиваясь:

- 1) уполномоченному государственному органу в сфере регулирования и надзора рынка ценных бумаг;
- 2) уполномоченному государственному органу по вопросам налогообложения;
- 3) уполномоченному государственному органу по статистике.

6.2.2 В соответствии с требованиями уполномоченного государственного органа в сфере регулирования и надзора рынка ценных



бумаг Общество раскрывает в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, информацию следующего характера:

- 1) сведения об аффилированных лицах Общества;
- 2) проспект выпуска эмиссионных ценных бумаг;
- 3) отчет об итогах размещения эмиссионных ценных бумаг;
- 4) иную информацию

6.2.3 Сбор и непосредственный учет информации об аффилированных лицах Общества осуществляет структурное подразделение Общества, в соответствии с внутренними документами Общества, которое направляет соответствующую информацию в государственный орган, осуществляющий регулирование и надзор за рынком ценных бумаг, за подписью Председателя Правления Общества и (или) уполномоченного им лица.

6.2.4 В соответствии с запросами государственных органов в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан Общество предоставляет им соответствующую информацию в пределах своей компетенции.

В случае если законодательством Республики Казахстан на Общество не возложена обязанность по предоставлению такой информации и если предмет запроса выходит за рамки компетенции соответствующих государственных органов, решение о целесообразности предоставления запрашиваемой информации в каждом конкретном случае принимается Правлением Общества самостоятельно.

Конфиденциальная информация предоставляется государственным органам с учетом требований законодательства Республики Казахстан и документов Общества. При этом Общество вправе требовать от государственных органов, которым предоставляется информация, соблюдения обязанностей по охране ее конфиденциальности.

6.2.5 Перечень раскрываемой государственным органам информации может меняться в зависимости от изменений действующего законодательства Республики Казахстан.

6.3 Информация, раскрываемая по обращениям граждан и юридических лиц

6.3.1 Общество осуществляет раскрытие существенной и иной информации заинтересованным лицам по обращениям граждан и юридических лиц в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

6.3.2 Анонимные обращения не регистрируются и к рассмотрению не принимаются.

6.4 Инсайдерская информация

Инсайдерская информация Общества раскрывается в порядке, установленном законодательными актами Республики Казахстан и Положением об инсайдерской информации Общества.



6.5 Информации, не отнесенная к общедоступной

Общество предоставляет заинтересованным лицам информацию, не отнесенную настоящим Положением к общедоступной информации, и не относящуюся в соответствии с внутренними документами Общества к конфиденциальной информации, служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайне, согласно порядку и срокам, предусмотренным законодательством Республики Казахстан.

7 Защита информации

7.1 Критерии отнесения информации к конфиденциальной, условия доступа к такой информации, порядок защиты, а также возможность ее использования определяются законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

7.2 Общество осуществляет контроль за порядком использования конфиденциальной информации и защищает ее от неправомерного использования.

7.3 При раскрытии информации Общество обеспечивает защиту конфиденциальной информации, в том числе составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

7.4 Работники Общества, уполномоченные осуществлять связь с общественностью и Единственным акционером в связи с исполнением служебных обязанностей, должны обеспечивать равную возможность всем заинтересованным лицам на одновременный доступ к раскрываемой информации о деятельности Общества, а также должны принимать меры по опровержению недостоверной информации, если ее распространение влечет причинение ущерба Обществу и Единственному акционеру.

7.5 Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию.

8 Хранение документов

8.1 Документы Общества, касающиеся его деятельности, подлежат хранению Обществом в течение всего срока его деятельности по месту нахождения Правления Общества или в ином месте по решению Правления Общества. Хранению подлежат следующие документы:

- 1) Устав, изменения и дополнения, внесенные в Устав;
- 2) решение единственного учредителя, изменения и дополнения, внесенные в решение единственного учредителя;
- 3) свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Общества как юридического лица;
- 4) статистическая карточка Общества (при наличии);



- 5) лицензии на занятие Общества определенными видами деятельности и (или) совершение определенных действий;
- 6) документы, подтверждающие права Общества на имущество, которое находится (находилось) на его балансе;
- 7) проспекты выпуска ценных бумаг Общества;
- 8) документы, подтверждающие государственную регистрацию выпуска ценных бумаг Общества, аннулирование ценных бумаг, а также утверждение отчетов об итогах размещения и погашения ценных бумаг Общества, представленные в уполномоченный орган;
- 9) положение о филиалах и представительствах Общества;
- 10) решения Единственного акционера и соответствующие материалы к ним;
- 11) протоколы заседаний (решений заочных заседаний) Совета директоров Общества, материалы по вопросам повестки дня Совета директоров Общества;
- 12) протоколы заседаний (решений) Правления Общества и иных органов, функционирующих в Обществе;
- 13) аудиторские отчеты;
- 14) отчеты оценщиков об оценке имущества Общества;
- 15) внутренние нормативные документы Общества;
- 16) акты проверок деятельности Общества уполномоченными органами.

8.2 Иные документы, в том числе финансовая отчетность Общества, хранятся в течение срока, установленного в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

8.3 Хранение документов Общества осуществляется в соответствии с условиями Правил документирования Общества.

9 Мониторинг и контроль качества раскрываемой информации

Мониторинг раскрытия информации осуществляют ответственные структурные подразделения (должностные лица) посредством контроля за соблюдением сроков предоставления информации в объеме и сроки, предусмотренные условиями Регламента предоставления АО «Кедентранссервис» информации для размещения на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности Министерства Республики Казахстан, Положения о корпоративном интернет-сайте АО «Кедентранссервис».

Сведения по результатам мониторинга раскрытия информации:

- 1) ответственные структурные подразделения (должностные лица) представляют 1 (один) раз в квартал в ККР;
- 2) ККР 1 (один) раз в год представляет на рассмотрение Совета директоров Общества в рамках годового отчета для оценки соответствия требованиям утвержденных процедур и настоящего положения.



10 Управление документом

Выпуск, документирование и внесение изменений в Положение осуществляется в соответствии с требованиями корпоративного стандарта Управление документацией.

11 Сопутствующая документация

Закон Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415 «Об акционерных обществах».

Закон Республики Казахстан от 02 июля 2003 года № 461 «О рынке ценных бумаг».

Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26 «Об утверждении Правил размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, Фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года».

Регламент предоставления АО «Кедентранссервис» информации для размещения на Интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности Министерства финансов Республики Казахстан.

Положения о корпоративном интернет-сайте АО «Кедентранссервис».

Устав АО «Кедентранссервис».

Кодекс корпоративного управления АО «Кедентранссервис».

Корпоративный стандарт «Управление документацией».

12 Приложения

Приложение № 1 – Перечень вопросов, по которым приняты решения Совета директоров АО «Кедентранссервис» и, информация о которых доводится до сведения акционеров и инвесторов.



Приложение №1

Перечень вопросов, по которым приняты решения Совета директоров АО «Кедентранссервис» и, информация о которых доводится до сведения акционеров и инвесторов

1. Утверждение бюджета АО «Кедентранссервис» и внесение в него изменений.
2. Рассмотрение итогов деятельности АО «Кедентранссервис», его дочерней организации за 3 месяца, за 6 месяцев, за 9 месяцев, за 12 месяцев.
3. О выкупе АО «Кедентранссервис» размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа.
4. О выпуске облигаций и производных ценных бумаг АО «Кедентранссервис».
5. Предварительное утверждение годовой консолидированной финансовой отчетности АО «Кедентранссервис».
6. Об избрании руководителя и членов Правления и досрочном прекращении их полномочий.
7. Об избрании председателей и членов комитетов Совета директоров АО «Кедентранссервис» и досрочном прекращении их полномочий.
8. Отчет об итогах деятельности комитетов Совета директоров АО «Кедентранссервис».
9. Назначение руководителя и аудиторов Службы внутреннего аудита АО «Кедентранссервис» и досрочном прекращении их полномочий.
10. Об избрании корпоративного секретаря АО «Кедентранссервис» и досрочном прекращении его полномочий.
11. О приобретении (отчуждении) АО «Кедентранссервис» десяти и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) других юридических лиц.
12. О создании и закрытии филиалов и представительств АО «Кедентранссервис».
13. Об увеличении обязательств АО «Кедентранссервис» на величину, составляющую 10 (десять) и более процентов размера собственного капитала.
14. О заключении крупной сделки.
15. О совершении Обществом крупных сделок и сделок, которые отвечают одновременно следующим условиям: являются сделками, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность, и связаны с приобретением или отчуждением имущества, стоимость которого составляет десять и более процентов от размера общей балансовой стоимости активов Общества на дату принятия уполномоченным органом общества решения о заключении таких сделок.



НА 14 ЛИСТАХ
(*сәтпруадуауауау*)

пронумеровано прошнуровано