

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Наблюдательного совета  
ТОО «KAZ GREEN ENERGY»  
от «26» ноября 2020 года № 1

**ПОЛОЖЕНИЕ О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ  
ТОО «KAZ GREEN ENERGY»**

**Караганда, 2020**

**Оглавление**

Раздел 1	Общие положения	3
Раздел 2	Принципы раскрытия информации	4
Раздел 3	Информация о Товариществе	5
Раздел 4	Формы и способы раскрытия информации	5
Раздел 5	Раскрытие информации органами, должностными лицами и работниками Товарищества	6
Раздел 6	Общедоступная информация, подлежащая раскрытию всем заинтересованным лицам	7
Раздел 7	Защита коммерческой и служебной информации	10
Раздел 8	Предоставление информации государственным органам Республики Казахстан	11
Раздел 9	Раскрытие Заинтересованным лицам информации, не отнесенной к общедоступной информации	11

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение о раскрытии информации ТОО «KAZ GREEN ENERGY» (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством Республики Казахстан (далее – Законодательство), Уставом ТОО «KAZ GREEN ENERGY» (далее – Устав), Кодексом корпоративного управления ТОО «KAZ GREEN ENERGY» (далее – Кодекс) и внутренними документами ТОО «KAZ GREEN ENERGY» (далее – Товарищество) в целях:

- повышения информационной прозрачности и открытости ТОО «KAZ GREEN ENERGY»;
- своевременного предоставления информации Участникам Товарищества, государственным органам Республики Казахстан и иным лицам, реализация прав, которых связана с деятельностью Товарищества (далее – Заинтересованные лица);
- ответственности перед обществом об информировании о деятельности Товарищества;
- выстраивания четкого информационного потока между Товариществом и Заинтересованными лицами.

1.2. Положение определяет порядок и подходы к раскрытию информации, перечень общедоступных документов, материалов, подлежащих раскрытию всем Заинтересованным лицам вне зависимости от цели их получения, перечень документов, информации (материалов), подлежащих предоставлению Участникам Товарищества, государственным органам Республики Казахстан, общественности, способы и сроки раскрытия информации.

1.3. Положение направлено на достижение наиболее полной реализации прав Участников Товарищества и ответственности перед всеми заинтересованными лицами на получение информации для принятия ими инвестиционных и управленческих решений и осведомленности общественности, а также на защиту информации о Товариществе, разглашение которой способно нанести ущерб Товариществу и ег

1.4. о Участникам.

1.4. Порядок раскрытия информации при взаимодействиях Товарищества с аудиторской организацией, консалтинговыми компаниями, рейтинговыми агентствами, поставщиками и партнерами, а также обществом определяется Законодательством, внутренними документами Товарищества и/или договорами, заключенными с указанными организациями.

1.5. Термины, применяемые, но не определенные в Положении используются в том смысле, в котором они используются в Законодательстве, Уставе, Кодексе и иных внутренних документах Товарищества.

1.6. В случае изменения Законодательства, Устава и Кодекса нормы настоящего Положения действуют в части, не противоречащей Законодательству и вышеуказанным документам Товарищества.

## **2. Принципы раскрытия информации**

2.1. Основными принципами раскрытия информации о Товариществе являются:

1) регулярность и своевременность раскрытия информации.

Принцип регулярности и своевременности раскрытия информации означает ответственность Товарищества в отношении соблюдения сроков и системности предоставления информации, предусмотренной Законодательством и внутренними

документами Товарищества. Товарищество осознает значение регулярного предоставления информации Участникам, инвесторам и всем Заинтересованным лицам, как необходимого условия понимания ими деятельности Товарищества в целом и реализуемых производственных, инвестиционных, социальных и других проектов. Информация предоставляется в соответствии с фактом наступления события по степени его значимости и с учетом своевременности его публичного раскрытия.

2) открытость и доступность информации.

Принцип открытости и доступности информации означает выбор Товариществом таких каналов распространения информации, доступ к которым является для Заинтересованных сторон свободным, необременительным и малозатратным, а также намерение Товарищества обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую Законодательством тайну.

3) достоверность и полнота содержания информации.

Принцип достоверности и полноты означает ответственность Товарищества в предоставлении Участникам и другим заинтересованным сторонам информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объеме раскрываемого факта или события. Товарищество следит за тем, чтобы предоставляемая информация не была искажена третьими лицами и в случае обнаружения подобного факта принимает меры по исключению искажений и ошибок.

Товарищество не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, если такая информация не является конфиденциальной и способна повлиять на принятие инвестиционных и других решений Заинтересованными лицами.

Помимо обязательно раскрываемой информации, Товарищество на добровольной основе, а также по требованию Участников предоставляет информацию о своей текущей и планируемой производственной и другой деятельности, о корпоративной социальной ответственности, а также другую информацию в целях более полного понимания всеми Заинтересованными лицами деятельности Товарищества.

4) оперативность раскрытия информации.

Принцип оперативности означает ответственность Товарищества в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы Участников и других Заинтересованных лиц, в том числе при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально сжатые сроки.

5) сбалансированность.

Принцип сбалансированности означает обеспечение Товариществом разумного баланса открытости и прозрачности, с одной стороны, и конфиденциальности, с другой стороны, в целях обеспечения максимальной реализации прав Заинтересованных лиц на получение информации, но при условии строгого соблюдения интересов Товарищества, его Участников в части ограничения доступа к информации, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую Законодательством тайну.

### **3. Информация о Товариществе**

3.1. К информации о Товариществе относится информация обо всех существенных событиях деятельности Товарищества, в том числе информация о финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления, планах и результатах

деятельности Товарищества, о практике корпоративного управления, информация о воздействии на окружающую среду.

3.2. Работники Товарищества имеют право на получение полной и достоверной информации о состоянии условий и охраны труда. Данная информация, а также иная информация, имеющая отношение к выполнению работником его функциональных обязанностей, доводится до сведения работников в порядке, определенном Законодательством и внутренними документами Товарищества.

#### **4. Формы и способы раскрытия информации**

4.1. В целях реализации права Участников на информацию, а также обеспечения оперативности и доступности информации, существенно значимой для Участников, инвесторов и других заинтересованных лиц, Товарищество использует следующие средства информирования:

- вручение (пересылка) документальной информации;
- предоставление информации на электронных носителях (в случаях, установленных законодательством);
- раскрытие информации через средства массовой информации;
- информирование через официальные запросы в адрес руководства Товарищества;
- информирование через официальный веб-сайт (интернет-ресурс) Товарищества;
- информирование через социальные сети;
- информирование в ходе публичных выступлений, пресс-конференций, брифингов, а также групповых и личных встреч с Участниками, инвесторами и общественностью с участием уполномоченных должностных лиц Товарищества.

4.2. При раскрытии информации в соответствии с настоящим Положением Товарищество раскрывает информацию на государственном и русском языках и при необходимости на английском языке во всех случаях, когда это допустимо действующим законодательством и не противоречит существу раскрытия информации в конкретном случае (интервью, публичные высказывания, в условиях, не допускающих синхронный перевод, и тому подобное). Товарищество стремится раскрывать информацию на государственном и русском языках в полном объеме и одновременно.

#### **5. Раскрытие информации органами, должностными лицами и работниками Товарищества**

5.1. Предоставление обязательной для раскрытия информации осуществляется в соответствии с действующим законодательством и обязательствами Товарищества с периодичностью и в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан и соответствующими обязательствами Товарищества.

5.2. Подбор, подготовка и распространение информации о деятельности Товарищества осуществляется структурными подразделениями и должностными лицами, исполняющими функции по раскрытию информации, в соответствии с внутренними нормативными документами Товарищества.

5.3. Контроль и мониторинг соблюдения политики по раскрытию информации осуществляет Исполнительный орган Товарищества.

5.4. Ответственным за полноту, достоверность, своевременность и соблюдение порядка раскрытия информации является Исполнительный орган Товарищества. Исполнительный орган Товарищества отвечает за организацию и своевременность

представления информации и отчетности в соответствующие государственные органы, состояние и достоверность такой информации и отчетности, а также за предоставление сведений о деятельности Товарищества Участникам, кредиторам, иным Заинтересованным лицам и средствам массовой информации.

5.5. Подготовленные публикации/тексты выступлений работников Товарищества в обязательном порядке согласовываются с Исполнительным органом Товарищества.

5.6. В случае нарушения в процессе раскрытия информации Законодательства, Устава, настоящего Положения и внутренних документов Товарищества, приведших к причинению ущерба Товариществу и Участникам, виновные лица привлекаются к ответственности в порядке, установленном Законодательством.

## **6. Общедоступная информация, подлежащая раскрытию всем заинтересованным лицам**

6.1. Под раскрытием информации понимается обеспечение ее доступности всем заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения данной информации по процедуре, гарантирующей ее нахождение и получение, а также предоставление информации Участникам/государственным органам/общественности и иным заинтересованным лицам с использованием соответствующих методов раскрытия.

Общедоступной информацией признается информация, не относящаяся к сведениям, составляющим служебную, коммерческую или иную охраняемую Законодательством тайну, а также информация, подлежащая обязательному публичному раскрытию.

6.2. Документы, информация (материалы), указанные в настоящем разделе:

- 1) размещаются на корпоративном веб-сайте (интернет-ресурсе): [www.kge.kz](http://www.kge.kz) ;
- 2) раскрываются в порядке, установленном Законодательством и внутренними документам Товарищества;
- 3) доступны для ознакомления по месту нахождения Товарищества;
- 4) в установленном порядке предоставляются по требованию в копиях.

6.3. На веб-сайте (интернет-ресурсе) рекомендуется размещать следующую минимальную информацию:

- 1) общую информацию о Товариществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе;
- 2) о стратегии развития и/или плане развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;
- 3) Устав и внутренние документы Товарищества, регулирующие деятельность органов, секретаря Наблюдательного совета;
- 4) об этических принципах;
- 5) об управлении рисками (в т.ч. экологическими);
- 6) о членах Наблюдательного совета, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом Наблюдательного совета, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Наблюдательного совета (независимый член, представитель Участников Товарищества), указание функций члена Наблюдательного совета, или исполнение функций Председателя Наблюдательного совета, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности,

профессиональная квалификация, дата первого избрания в Наблюдательном совете и дата избрания в действующий Наблюдательный совет, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

7) о членах Правления, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

8) о финансовой отчетности;

9) годовых отчетах;

10) о внешнем аудиторском;

11) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

12) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: сведения об Участниках Товарищества, порядок распоряжения правами собственности;

13) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

14) о деятельности в сфере устойчивого развития;

15) об экологической политике, политике в отношении энергии и выбросов; отчет о воздействии на окружающую среду;

16) о политике в области зеленых облигаций и других финансовых инструментах;

17) о новостях и пресс-релизах.

6.4. Товарищество готовит годовой отчет в соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Общим собранием участников.

Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет должен быть хорошо структурирован и визуально удобен для восприятия, а также опубликован на казахском, русском и английском языках.

6.5. Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Наблюдательного совета;

2) обращение Председателя Правления;

3) о Товариществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: сведения об Участниках Товарищества, порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Товариществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав Участников Товарищества; состав Наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых членах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Наблюдательного совета, в котором отражаются итоги деятельности Наблюдательного совета за отчетный период, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам Кодекса корпоративного управления, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления Товарищества; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие;

10) информация о воздействии на окружающую среду;

11) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

12) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, следует отражать сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

## **7. Защита коммерческой и служебной информации**

7.1. Товарищество принимает меры по защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Товарищества.

7.2. Исполнительный орган Товарищества обеспечивает соблюдение режима конфиденциальности в целях защиты конфиденциальной информации/ служебной, коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайны, предотвращения возможного ущерба от разглашения или несанкционированной утечки деловой информации, исключения фактов незаконного использования этой информации любыми заинтересованными лицами.

7.3. Исполнительный орган Товарищества обеспечивает надежный механизм подготовки, согласования и контроля за содержанием и сроками раскрываемой информации, надлежащую систему хранения документов Товарищества, функциональность и сохранность информационных ресурсов.

7.4. Работники Товарищества, уполномоченные осуществлять связь с общественностью и Участниками в связи с исполнением служебных обязанностей, должны обеспечивать равную возможность всем заинтересованным лицам на одновременный доступ к раскрываемой существенной информации о деятельности Товарищества, а также должны принимать меры по опровержению недостоверной информации, если ее распространение влечет причинение ущерба Товариществу и Участникам.

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

## 8. Предоставление информации государственным органам Республики Казахстан

8.1. Товарищество раскрывает государственным органам Республики Казахстан информацию в порядке, установленном Законодательством.

8.2. В соответствии с запросами государственных органов в случаях, предусмотренных Законодательством, Товарищество предоставляет им соответствующую информацию в пределах своей компетенции.

Конфиденциальная информация предоставляется государственным органам с учетом требований Законодательства и внутренних документов Товарищества. При этом Товарищество вправе требовать от государственных органов, которым предоставляется информация, соблюдения обязанностей по охране ее конфиденциальности.

## 9. Раскрытие заинтересованным лицам информации, не отнесенной к общедоступной информации

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

Генеральный директор

