
Корпоративное Управление

Стратегический обзор	04 – 75
Корпоративное управление	76 – 91
Консолидированная финансовая отчетность	92 – 133
Информация для акционеров	134



Совет директоров



1 Данияр Берлибаев

Председатель СД*, заместитель председателя правления по корпоративному центру АО НК «КазМунайГаз»

Данияр Берлибаев – был избран членом СД РД КМГ 9 июля 2013 года, председателем СД – 10 июля 2013 года. Окончил Казахский государственный университет им. Аль-Фараби. Является кавалером орденов «Курмет» и «Парасат».

Д.А. Берлибаев занимал различные руководящие должности в нефтегазовой промышленности Казахстана, работая в АО «Интергаз Центральная Азия», АО «КазТрансГаз», АО «НМСК «КазМорТрансФлот», АО «КазМунайГаз-ПМ». Он также является председателем совета директоров компании «Rompetrol» (Румыния), членом наблюдательного совета ТОО «КазРосГаз». Он является членом комитета по назначениям.

2 Абат Нурсейтов

Генеральный директор, председатель Правления РД КМГ

Абат Нурсейтов работал заместителем генерального директора по производству РД КМГ с января 2012 года.

В Компании работает с октября 2006 года. Окончил Казахский политехнический институт им. В. И. Ленина. В нефтегазовом секторе – с 1986 года, прошел трудовой путь от оператора по добыче нефти и газа до начальника ЦДНГ «Жетыбайнефть», занимал разные руководящие должности в КазНИПИнефть, ЗАО «Тургай-Петролеум», казахстанском филиале «ЛУКОЙЛ Оверсиз Сервис». Награжден медалями к 100-летию и 110-летию Казахстана нефти. Он является членом комитета по стратегическому планированию.

3 Тимур Бимагамбетов

Управляющий директор по операционным добывающим активам АО НК «КазМунайГаз»

Окончил Казахский политехнический институт им. В. И. Ленина в 1978 г. Ранее занимал руководящие должности, такие, как заместитель председателя Правления по добыче и техническому развитию, управляющий директор по операционным добывающим активам в АО НК «КазМунайГаз», также являлся генеральным директором ТОО «Курмангазы Петролеум», позже – ТОО «Н Оперейтинг Компани». Тимур Бимагамбетов был избран в СД РД КМГ 29 мая 2012 года, также является членом комитета по стратегическому планированию.

4 Ержан Жангаулов

Управляющий директор по правовому обеспечению АО НК «КазМунайГаз»

Е.А. Жангаулов ранее работал руководителем юридической службы, исполнительным директором по правовому обеспечению, советником вице-президента АО НК «КазМунайГаз». Занимал должность директора юридического департамента ЗАО «НК «Транспорт Нефти и Газа», заведующего отделом юридической службы и кадровой работы Управления делами Президента Республики Казахстан, работал консультантом отдела законодательства, обороны и правопорядка Канцелярии Премьер-министра Республики Казахстан, помощником министра юстиции РК. По образованию – юрист, окончил Карагандинский государственный институт в 1992 году.

5 Асия Сыргабекова

Управляющий директор по управлению инвестициями и рисками АО НК «КазМунайГаз»

Асия Сыргабекова с ноября 2013 года и по настоящий момент работает управляющим директором по управлению инвестициями и рисками АО НК «КазМунайГаз». Избрана в состав СД РД КМГ 26 марта 2010 года. С 2003 года являлась первым заместителем председателя Народного банка, а также председателем Правления Народного банка РК с 2004 по 2006 год. С 1998 по 2003 год работала в Национальной нефтегазовой компании, занимая различные высшие руководящие должности в НК «Казахойл», «КазтрансГаз», «КазМунайГаз». В 1982 году окончила факультет экономики Казахского государственного университета. В 1987 году получила квалификацию кандидата экономических наук в Московском финансовом институте.

6 Филип Дэйер

Независимый директор РД КМГ

Филип Дэйер, бакалавр права, член Института присяжных бухгалтеров, получил квалификацию в качестве присяжного бухгалтера в «KPMG», после чего в течение 25 лет занимался инвестиционно-банковской деятельностью, специализируясь на консультациях для компаний, зарегистрированных на Лондонской фондовой бирже. Получил богатый опыт, работая для таких компаний, как «Barclays De Zoete Wedd» и «Citicorp». В 2005 году он покинул «ABN AMRO Hoare Govett». Вслед за этим консультировал «Роснефть» по успешному размещению ценных бумаг в 2006 году. Являлся председателем комитета по аудиту «Dana Petroleum» до ее приобретения компанией KNOС.

В настоящее время является членом советов директоров ряда компаний, а также старшим независимым директором «AVEVA Group». Кроме того, является независимым директором ЗАО «ВТБ Капитал» и ПАО «Северсталь». В мае 2010 года господин Дэйер стал членом СД РД КМГ. Он является председателем комитета по аудиту и членом комитетов по вознаграждениям, назначениям и стратегическому планированию.

7 Эдвард Уолш

Независимый директор РД КМГ

Эдвард Уолш имеет более чем тридцатипятилетний опыт работы в нефтегазовой отрасли. Работал на различных должностях в «Бритиш Петролеум» и «Бритиш Газ» и отвечал за деятельность этих компаний по разведке и добыче в Нигерии, Абу-Даби, Центральной и Юго-Восточной Азии. Является доктором наук по химии твердых веществ Дублинского университета. Избран в СД Компании 28 августа 2006 года. Он является председателем комитетов по стратегическому планированию и назначениям и членом комитетов по аудиту и вознаграждениям.

8 Аластэр Фергюсон

Независимый директор РД КМГ

Аластэр Фергюсон имеет тридцатичетырехлетний опыт работы в нефтегазовой отрасли, преимущественно в ВР. С 2003 года проживает в Москве, начав работать сначала в ТНК-ВР – с 2003 по 2011 год в качестве исполнительного вице-президента по развитию газовой промышленности, позже развив собственный консультационный бизнес для консультирования клиентов по российской и украинской энергетике. Является независимым директором JKK Oil & Gas и старшим советником в XENON Capital Partners. С 1 января 2015 года назначен председателем Совета директоров Zoltav Resources. С октября 2013 года является членом СД РД КМГ и председателем комитета по вознаграждениям и членом комитетов по аудиту и стратегическому планированию.

* Кристофер Хопкинсон

Председатель Совета директоров
Первый заместитель председателя
Правления АО НК «КазМунайГаз»

*С января 2015 года пост председателя СД занимает Кристофер Хопкинсон

Кристофер Хопкинсон окончил университет Сент-Эндрюс (St Andrews University) в Шотландии. До работы в НК КМГ занимал должности генерального директора в компаниях International Petroleum, Imperial Energy и первого вице-президента по североафриканским активам Группы BG. Ранее в своей карьере он работал на разных должностях в компаниях Shell и ТНК-ВР.

Корпоративное управление

РД КМГ стала одной из первых казахстанских компаний, применяющих практику корпоративного управления, соответствующую мировым стандартам. От его уровня зависит доверие инвесторов к Компании, ее менеджменту.

РД КМГ разработала и внедрила эффективную систему, устанавливающую отношения между Советом директоров (СД), Правлением и акционерами. Такая система обеспечивает постоянный поиск лучших инвестиционных возможностей для Компании и соблюдения интересов всех акционеров.

Регулирование отношений с основным акционером является одной из важнейших задач системы корпоративного управления Компании. Между РД КМГ и материнской компанией НК «КазМунайГаз» существует Договор о взаимоотношениях, который устанавливает предпринимательскую независимость РД КМГ и её обязанность действовать в интересах всех своих акционеров. В СД Компании работают три независимых директора. Они играют большую роль в обеспечении соблюдения Компанией своих обязательств по корпоративному управлению. Независимые директора в СД РД КМГ имеют опыт эффективного балансирования влияния основного акционера и тщательного контроля решений менеджмента. Так, влияние независимых директоров осуществляется благодаря законодательно закрепленному требованию о необходимости их присутствия на заседаниях СД в количестве не менее половины от их общего числа для наличия кворума; в их членстве и председательстве во всех комитетах СД, а также в голосовании только Независимых директоров по вопросам, связанным с утверждением сделок с заинтересованностью. Такое распределение функциональных обязанностей помогает принимать более взвешенные и эффективные решения в соответствии с лучшей практикой.

Совет директоров РД КМГ

Органом управления Компании является СД, а исполнительным органом – Правление Компании. Генеральный директор, возглавляющий Правление, является также членом СД и единственным представителем исполнительного органа Компании в СД. Четверо членов СД, включая его председателя Данияра Берлибаева, являются представителями АО «Национальная компания «КазМунайГаз». В СД также входят три независимых директора. Общий численный состав СД равен 8 членам.

Соблюдение Кодекса корпоративного управления

Данный раздел годового отчета был разработан в соответствии с правилами раскрытия и прозрачности Управления по Контролю Финансовых Организаций Великобритании (FCA's Disclosure and Transparency Rules) DTR 7.2 (Положение о корпоративном управлении).

Как иностранная компания, чьи ГДР включены в официальный список Листингового агентства Великобритании, Компания не обязана соблюдать Кодекс корпоративного управления Великобритании. Однако, в соответствии с DTR 7.2, Компания обязана предоставлять в своем годовом отчете информацию о соблюдении ею казахстанского кодекса корпоративного управления, равно как и информацию о действующих принципах корпоративного управления, применяемых в дополнение к практике, соблюдение которой требуется законодательством Республики Казахстан.

В связи с принятием Советом по финансовой отчетности (Financial Reporting Council) – независимым регулятором Великобритании по вопросам совершенствования корпоративного управления – Кодекса корпоративного управления Великобритании в мае 2010 года, в 2012 году Кодекс корпоративного управления Компании был принят в новой редакции, в целях соответствия Кодексу корпоративного управления Великобритании, за исключением отдельных положений. Информация об имеющихся отличиях действующей в Компании практики корпоративного управления от практики, описанной в Кодексе корпоративного управления Великобритании, приведена в настоящем разделе годового отчета.

Директоры признают важность корпоративного управления и поддерживают развитие стандартов корпоративного управления в Компании. Компания намерена развивать и применять положения корпоративного управления, которые устанавливают дополнительные обязанности для Компании, чем согласно законодательству Республики Казахстан.

Казахстанский Кодекс корпоративного управления и Кодекс корпоративного управления компании

В казахстанском Кодексе корпоративного управления изложена лучшая практика корпоративного управления в Казахстане. Казахстанский Кодекс корпоративного управления составлен с учетом существующего международного опыта в области корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном банке Республики Казахстан в сентябре 2002 года. Кодекс одобрен Советом Ассоциации финансистов Казахстана в марте 2005 года и Советом эмитентов в феврале 2005 года.

Компания приняла казахстанский Кодекс корпоративного управления в качестве своего Кодекса корпоративного управления. В 2012 году Кодекс корпоративного управления Компании был обновлен – в целях его соответствия также Кодексу корпоративного управления Великобритании, принятому в 2010 году (за исключением некоторых положений, информация по которым приведена в настоящем разделе годового отчета). Принятые Компанией изменения устанавливают обязательства РД КМГ по корпоративному управлению в дополнение к предусмотренным Казахстанским кодексом корпоративного управления. Компания считает, что эти дополнительные изменения значительно укрепляют принимаемый Компанией режим корпоративного управления. РД КМГ также принимает во внимание другие положения Кодекса корпоративного управления Великобритании и будет стремиться к усовершенствованию своих стандартов корпоративного управления в будущем.

Дополнительные положения Кодекса корпоративного управления Компании в дополнение к требованиям законодательства Республики Казахстан (а именно казахстанского Кодекса корпоративного управления):

- положения, описывающие обязанности председателя СД;
 - требование о минимальном количестве независимых директоров;
 - дополнительные положения, регулирующие требования и принципы установления «независимости» независимых директоров;
 - положения о доступе к информации и повышении квалификации для директоров Компании;
 - положения, регулирующие принципы вознаграждения директоров;
 - положения о защите инсайдерской информации;
 - положения об ответственности СД за обеспечение эффективной системы управления рисками;
 - положения относительно оценки деятельности председателя и членов СД;
 - положения относительно избрания/переизбрания членов СД.
- Действующая редакция Кодекса корпоративного управления Компании доступна на сайте РД КМГ.
- В течение 2014 года Компания соблюдала положения казахстанского Кодекса корпоративного управления во всех существенных аспектах.
- В течение 2014 года Компания соблюдала положения своего Кодекса корпоративного управления во всех существенных аспектах, за исключением следующего:
- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает проведение директорами заседания без участия председателя СД, как минимум, один раз в год – для оценки результатов деятельности председателя СД, и в других случаях, по мере необходимости.
- СД принял решение не проводить оценку деятельности СД за 2014 год с привлечением внешнего консультанта, поскольку осуществлялась оценка деятельности за 2013 год. СД принял решение отложить проведение внутренней оценки своей деятельности за 2014 год в связи с недавним избранием председателя СД.
- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает обязанность СД (вместе с комитетом по вопросам внутреннего аудита), как минимум, один раз в год осуществлять оценку эффективности системы управления рисками.
- Отдельный комитет по рискам при СД не создавался, и указанные выше полномочия отнесены к компетенции комитета СД по аудиту, в соответствии с положением
- Введены дополнительные принципы корпоративного управления:
 - принцип независимой деятельности общества
 - принцип ответственности
 - Некоторые принципы дополнены различными положениями, такими как:
 - принципы социальной политики;
 - положения о структуре взаимоотношений с акционерами Компании;
 - разделение полномочий между председателем СД и Генеральным директором;

Корпоративное управление **продолжение**

комитета. Подробная информация о деятельности комитета по аудиту представлена на стр. 85-86 данного отчета. В 2014 году система управления рисками Компании была продиагностирована внешним аудитором – компанией EY. По результатам диагностики Компанией были разработаны и одобрены планы по дальнейшему развитию системы управления рисками в 2014–2015 годах.

Различия между кодексом корпоративного управления компании и положениями кодекса корпоративного управления Великобритании

Ниже описаны основные различия между Кодексом корпоративного управления Компании и положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании.

- В соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании, после назначения на должность председатель СД должен удовлетворять критериям независимости, сформулированным в Кодексе корпоративного управления Великобритании.

В Кодекс корпоративного управления Компании положение в отношении независимости председателя СД не включено, и, по мнению директоров, председатель СД не удовлетворил бы критериям независимости, изложенным в соответствующем положении Кодекса корпоративного управления Великобритании или в соответствующем положении Кодекса корпоративного управления Компании. Председатель СД является представителем крупного акционера.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что не менее половины членов СД, исключая председателя, должны быть независимыми директорами.

В отличие от этого, Кодекс корпоративного управления и Устав Компании предусматривают, что не менее одной трети членов СД должны быть независимыми директорами. Согласно Уставу Компании, ряд ключевых вопросов, включая сделки с заинтересованностью, крупные сделки, одобрение социальных расходов, заключение контрактов на недропользование, требуют одобрения большинством независимых директоров. С Уставом Компании можно ознакомиться на корпоративном веб-сайте.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании также гласит, что Совет директоров должен назначить одного из независимых директоров в качестве старшего независимого директора.

Кодекс корпоративного управления Компании не предусматривает назначение СД старшего независимого директора, учитывая существующую на данное время

структуру акционеров. Требование наличия старшего независимого директора будет время от времени рассматриваться.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что неисполнительные директора должны тщательно анализировать работу Правления на предмет ее соответствия согласованным целям и задачам, осуществлять контроль над его деятельностью, а также убедиться в полноте предоставляемой финансовой информации, а также в том, что финансовый контроль и системы риск-менеджмента являются эффективными и надежными.

Кодекс корпоративного управления Компании налагает такую ответственность на всех членов СД.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает ответственность неисполнительных директоров за определение соответствующих уровней вознаграждения исполнительных директоров и, кроме этого, выполнение ведущей роли в назначении и, в случае необходимости, освобождении от должности исполнительных директоров, и в планировании преемственности.

Кодекс корпоративного управления Компании налагает ответственность за определение соответствующих уровней вознаграждения исполнительных директоров на комитет СД по вознаграждениям, и предусматривает участие комитета СД по назначениям в процессе избрания и освобождения от должности исполнительных директоров. На практике – вопросы определения уровня вознаграждения членам Правления и их назначения находятся под влиянием мажоритарного акционера.

Заявление об ответственности директоров

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании, СД и Правление несут ответственность за достоверность годового отчета и финансовой отчетности Компании.

Согласно Правилам по раскрытию и прозрачности Листингового агентства Великобритании (UKLA's Disclosure and Transparency Rules), каждый член СД (см. стр. 78-79), исходя из имеющейся у него информации, подтверждает, что:

- финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, дает правдивое и достоверное отражение активов, обязательств, финансового состояния, результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании, сведенного воедино баланса Компании с ее дочерними предприятиями;

- отчет руководства включает достоверные данные по результатам финансово-хозяйственной деятельности и финансового состояния Компании, ее общих обязательств с дочерними предприятиями, а также описание важнейших рисков и неопределенностей, с которыми они сталкиваются.

Структура СД

По состоянию на 31 декабря 2014 года СД состоял из восьми членов, которыми являлись:

ФИО	Должность
Данияр Берлибаев	председатель СД
Абат Нурсеитов	член СД (Генеральный директор)
Ержан Жангаулов	член СД
Асия Сыргабекова	член СД
Тимур Бимагамбетов	член СД
Филип Дэйер	независимый директор
Эдвард Уолш	независимый директор
Аластэр Фергюсон	независимый директор

14 апреля 2014 года решением общего собрания акционеров персональный состав действующего СД был избран на срок полномочий, установленный с 14 апреля 2014 года по 13 апреля 2015 года.

По итогам внеочередного общего собрания акционеров 13 января 2015 года были приняты следующие решения:

- досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Берлибаева Данияра Амирбаевича;
- членом Совета директоров избран Кристофер Саймон Хопкинсон на срок полномочий Совета директоров Компании в целом.

20 января 2015 года решением Совета директоров Кристофер Саймон Хопкинсон был избран председателем Совета директоров Компании и членом комитета по назначениям.

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании, СД установил факт независимости директоров и считает, что Филип Дэйер, Эдвард Уолш и Аластэр Фергюсон являются независимыми по характеру и при принятии решений. СД установил, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на независимые решения данных директоров.

Структура Правления

В 2014 году в состав Правления Компании входили руководители высшего звена, включая генерального директора и его заместителей.

Члены Правления по состоянию на 31 декабря 2014 года:

ФИО	Должность
Абат Нурсеитов	генеральный директор и председатель Правления
Каирбек Елеусинов	заместитель генерального директора по производству
Малик Сәулебай	руководитель аппарата
Дастан Абдулгафаров	управляющий директор по развитию бизнеса
Ботагоз Аширбекова	управляющий директор по управлению и развитию персонала
Шэйн Дрейдер	финансовый директор – финансовый контролер

Корпоративное управление **продолжение**

В течение 2014 г. на основании решения СД Компании в состав Правления были внесены следующие изменения:

1. 18 марта 2014 года принято решение избрать членом Правления Общества Абдулгафарова Дастана Елемесовича – управляющего директора по развитию бизнеса;
2. 16 сентября 2014 года принято решение о досрочном прекращении полномочий члена Правления Общества Фрейзера Бенджамин Пола и избрании члена правления Дрейдера Шейна Эндрю.

С 12 января 2015 года на основании решения Совета директоров Компании в состав Правления внесены следующие изменения:

1. Принято решение определить количественный состав Правления Компании – 7 человек;
2. Принято решение избрать членом Правления Илеуова Азиза Токшалыковича – управляющего директора по развитию бизнеса, на срок полномочий Правления в целом.

Дастан Абдулгафаров, который ранее занимал должность управляющего директора по развитию бизнеса назначен на должность заместителя генерального директора по экономике и финансам.

Ответственность СД и Правления

Распределение полномочий между СД, Правлением и генеральным директором Компании определяется Уставом Компании в разделах 12 и 13. Также полномочия и ответственность СД и Правления регламентированы Положением о СД и Положением о Правлении.

СД несет ответственность перед акционерами за эффективное управление и надлежащий контроль над деятельностью Компании и действует в соответствии с утвержденной системой принятия решений. Наиболее важными функциями СД являются определение направлений стратегического развития и политики Компании; принятие решений о потенциальных приобретениях нефтегазовых активов и прочие существенные вопросы.

Правление, в свою очередь, несет ответственность за разработку плана мероприятий по реализации данных функций и за текущую операционную деятельность Компании. Правление отчитывается перед СД за состояние проделанной работы по достижению целей Компании.

СД проводит заседания на регулярной основе и по мере необходимости.

За 2014 год СД провел 50 заседаний, включая 7 заседаний в очной форме, 43 заседания – в заочной форме.

В течение года СД были рассмотрены, помимо прочего, следующие вопросы:

- Утверждение бюджетов и бизнес-планов Компании;
- Вопросы геологоразведки;
- Вопросы охраны окружающей среды, здоровья и техники безопасности;
- Вопросы о внесении изменений в контракты на недропользование;
- Вопросы о реструктуризации дочерних зарубежных организаций;
- Вопросы взаимоотношений с аффилированными лицами, в том числе дочерними организациями НК КМГ;
- Одобрение Компанией сделок с заинтересованностью (сделки АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз». Более подробная информация приведена в консолидированной финансовой отчетности и в отчете «Анализ финансового положения и результатов финансово-экономической деятельности») на стр 94;
- Вопросы деятельности юридических лиц, десять и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежит Компании;
- О процессе возврата контрактных территорий;
- О внедрении Единой системы оплаты труда работников в группе компаний Компании;
- Избрание членов Правления;
- Определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления;
- Предварительное утверждение консолидированной отчетности за 2013 год;
- Внесение предложений по размеру дивиденда по итогам 2013 года;
- Отчет о работе СД и Правления в 2013 году;
- Отчет по оценке деятельности СД в 2013 году;
- Рассмотрение планов и отчетов службы внутреннего аудита, хода выполнения рекомендаций службы внутреннего аудита;
- Рассмотрение предложенной ФНБ «Самрук-Қазына» методики расчетов КПД EVA (прирост стоимости компании и расширенные дивиденды).

Присутствие членов СД и членов комитетов на заседаниях СД и комитетов в 2014 году

	СД	Комитет по аудиту	Комитет по назначениям	Комитет по вознаграждениям	Комитет по стратегическому планированию
Количество заседаний, проведенных в 2014 году	50	13	5	5	1
Данияр Берлибаев	50	-	-	-	-
Абат Нурсеитов	50	-	-	-	1
Ержан Жангаулов	50	-	-	-	-
Асия Сыргабекова	50	-	-	-	-
Тимур Бимагамбетов	48	-	-	-	1
Аластэр Фергюсон	50	13	5	5	1
Филип Дэйер	50	13	5	5	1
Эдвард Уолш	50	13	5	5	1

СД в 2014 году были утверждены следующие документы:

- политика по организации страховой защиты Компании и ее дочерних и зависимых организаций;
- политика раскрытия информации в новой редакции;
- положение о службе корпоративного секретаря и должностной инструкции контролера по комплаенс.

СД в 2014 году был создан Независимый комитет при СД Общества по вопросам, связанным с приобретением, выкупом, и/или делистингом, размещенных на казахстанском и/или иностранном фондовом рынке акций и/или иных ценных бумаг, базовым активом которых являются акции Общества. В состав Независимого комитета вошли независимые директора Общества – Филип Дэйер, Эдвард Уолш и Аластэр Фергюсон. Утверждено Положение о Независимом комитете при СД Общества.

Правление является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Компании. В 2014 году на регулярной основе и по мере необходимости было проведено 40 заседаний Правления Компании.

В 2014 году Правлением Компании одобрен ряд мероприятий по реализации проектов по приобретению нефтегазовых активов. Кроме того, заключены заинтересованные сделки о привлечении ДЗО в качестве операторов по контрактам АО «РД «КМГ» на разведку и/или совмещенную разведку и добычу.

Правление принимает решения по иным вопросам обеспечения деятельности Компании, не относящимся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, СД и должностных лиц Компании.

Комитет по аудиту

Члены Комитета по аудиту

В 2014 году в состав указанного Комитета входили только независимые директора, а именно: Филип Дэйер (председатель комитета), Эдвард Уолш и Аластэр Фергюсон. Назначение в Комитет по аудиту осуществляется на период до трех лет, который может быть продлен по решению СД не более чем на два дополнительных периода по три года, при условии, что члены Комитета по аудиту остаются независимыми.

Ответственность и обязанности Комитета по аудиту

Комитет по аудиту несет ответственность, помимо прочего, за любые отчеты, содержащие финансовую информацию Компании, мониторинг системы управления рисками и системы внутреннего контроля и за вовлечение аудиторов Компании в этот процесс. Он также получает информацию от службы внутреннего аудита Компании, которая следит за соблюдением процедур внутреннего контроля Компании. В частности, Комитет занимается вопросами соблюдения требований законодательства, бухгалтерских стандартов, применимых правил Листингового агентства Великобритании (UKLA) и Казахстанской фондовой биржи (KASE), обеспечения эффективной системы внутреннего контроля. СД также

Корпоративное управление **продолжение**

несет ответственность за предварительное одобрение годового финансового отчета.

Комитет по аудиту периодически проверяет крупные сделки по приобретениям и отчуждениям и рассматривает любые вопросы, с которыми СД может обратиться к Комитету по аудиту.

Ежегодно на Общем собрании акционеров председатель Комитета по аудиту через председателя СД докладывает результаты деятельности Комитета по аудиту и отвечает на вопросы, связанные с деятельностью Комитета по аудиту.

Деятельность Комитета по аудиту в 2014 году

В течение 2014 года Комитетом по аудиту проведено 13 заседаний. Председатель комитета по аудиту принимает решение о периодичности и сроках проведения заседаний комитета. Количество заседаний определяется в соответствии с требованиями по исполнению обязанностей комитета. Вместе с тем, должно быть не менее четырех заседаний в течение года, которые должны совпадать с основными датами цикла подготовки финансовой отчетности и проведения аудита Компании (когда готовы аудиторские планы внутренних и внешних аудиторов и когда близки к завершению промежуточные финансовые отчеты, предварительные объявления и годовой отчет).

В 2014 году Комитет по аудиту рассмотрел следующие вопросы:

- Финансовая отчетность
 - рассмотрение вопросов подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО;
 - утверждение квартальных и годовых финансовых отчетов для раскрытия на Казахстанской и Лондонской фондовых биржах;
 - одобрение пресс-релизов по финансовой отчетности и обзоров результатов финансово-хозяйственной деятельности.
- Внутренний аудит
 - рассмотрение и одобрение плана работы службы внутреннего аудита;
 - кадровые вопросы службы внутреннего аудита;
 - оценка эффективности внутреннего аудита;
 - рекомендации по определению внешнего аудитора;

- мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля;
- прогнозы движения денежных средств Компании;
- соблюдение политики управления денежными средствами;
- вопросы Комплаенс.

Комитет по вознаграждениям

Члены Комитета по вознаграждениям

В 2014 году в состав указанного Комитета входили только независимые директора. Аластэр Фергюсон (председатель комитета), Филип Дэйер и Эдвард Уолш. Сроки полномочий членов Комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов СД.

Ответственность и обязанности Комитета по вознаграждениям

Комитет по вознаграждениям несет ответственность за мониторинг действующей в Компании системы вознаграждения членов СД, генерального директора, членов Правления и иных работников Компании, в том числе анализ политики вознаграждения в сравнении с другими компаниями.

Также Комитет по вознаграждениям несет ответственность за разработку и предоставление рекомендаций СД по принципам и критериям определения размера и условий выплаты вознаграждений и компенсаций членам СД, генеральному директору и членам Правления Компании и по одобрению условий опционных планов Компании и других долгосрочных программ мотивации руководителей и работников Компании.

Комитет по вознаграждениям осуществляет надзор за согласованием политики Компании в области вознаграждения и действующей в Компании системы вознаграждения со стратегией развития Компании и ее финансовым положением, а также с ситуацией на рынке труда.

Кроме того, Комитет по вознаграждениям осуществляет контроль над выполнением решений Общего собрания акционеров в части определения размера и порядка выплаты вознаграждения членам СД Компании.

Общие суммы вознаграждений, начисленных независимым директорам за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, указаны в нижеследующей таблице:

ФИО	Годовое 000 \$ US	Физическое участие 000 \$ US	Телефон-видео участие 000 \$ US	Заседания независимых директоров 000 \$ US	Возглавление комитета 000 \$ US	Итого 2014 (за вычетом налогов) 000 \$ US	Итого 2014 (включая налоги) 000 KZT
Аластэр Фергюсон	150	70	0	20	15	255	51 700
Эдвард Уолш	150	70	0	20	15	255	51 700
Филип Дэйер	150	70	0	20	25	265	53 728
Итого	450	210	0	60	55	775	157 128

Комитет по вознаграждениям регулярно отчитывается перед СД о своей работе и, кроме того, ежегодно проводит анализ соблюдения комитетом Положения о комитете по вознаграждениям с предоставлением информации СД.

Деятельность Комитета по вознаграждениям в 2014 году

В течение 2014 года Комитет по вознаграждениям провел 5 заседаний. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости, но в любом случае не реже одного раза в шесть месяцев. Заседания могут созываться по инициативе председателя комитета, члена комитета или по решению СД.

В 2014 году Комитет по вознаграждениям рассмотрел такие вопросы, как:

- Определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления, работников службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря.
- Вопросы, относящиеся к Опционной программе

Остальные члены СД не получают вознаграждение в качестве членов СД, но имеют право на возмещение расходов, связанных с таким назначением.

Суммарный размер вознаграждения членов Правления по итогам 2014 года составляет 337 348 тыс. тенге.

Комитет по назначениям

В 2014 году в состав Комитета по назначениям входили: Данияр Берлибаев, Эдвард Уолш (и. о. председателя комитета), Филип Дэйер и Аластэр Фергюсон. Основной целью деятельности Комитета является повышение эффективности и качества работы СД при подборе специалистов для замещения должностей в органах Компании, а также обеспечение преемственности при смене должностных лиц Компании, определение критериев подбора кандидатов на должности членов СД, генерального директора, членов Правления и корпоративного секретаря Компании.

Комитет по назначениям рассматривает вопросы, связанные: с изменениями в составе СД и Правления; с прекращением полномочий и назначением на должность корпоративного секретаря; уходом на пенсию и назначением дополнительных и замещающих директоров.

Деятельность Комитета по назначениям за 2014 год

В течение 2014 года Комитетом было проведено 5 заседаний, где были рассмотрены вопросы:

- рекомендации СД по составу комитетов СД;
- рекомендация об избрании члена Правления;
- рекомендация о назначении корпоративного секретаря.

Комитет по стратегическому планированию

В 2014 году в состав Комитета по стратегическому планированию входили: Эдвард Уолш (председатель комитета), Тимур Бимагамбетов, Абат Нурсеитов, Филип Дэйер и Аластэр Фергюсон. Целью деятельности Комитета является разработка и предоставление рекомендаций СД Компании по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Компании и стратегии ее развития.

Корпоративное управление **продолжение**

Акционер	Количество простых акций	Количество привилегированных акций	Всего размещенных акций
Количество выпущенных акций	70 220 935	4 136 107	74 357 042
Во владении АО «НК «КазМунайГаз»	43 087 006	-	43 087 006
Процент от выпущенного акционерного капитала	61,36%	0,00%	57,95%

Деятельность Комитета по стратегическому планированию в 2014 году

В течение 2014 года Комитетом было проведено 1 заседание, где были рассмотрены вопросы:

- Стратегия АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» в отношении сохранения положительного баланса доходов и расходов на ближайшие 10 лет;
- Программа трансформации – ключевой драйвер роста стоимости группы ФНБ «Самрук-Қазына».

Основные акционеры и/или держатели ГДР

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, ниже представлен список держателей ценных бумаг Компании, которые по состоянию на 31 декабря 2014 года владеют акциями, о количестве которых необходимо сообщать. Данное требование не распространяется на держателей ГДР, однако Компания считает необходимым указать информацию о том, что 30 сентября 2009 года государственный инвестиционный фонд Китайской Народной Республики China Investment Corporation (CIC) объявил о приобретении ГДР, равнозначном около 11% акций Компании в форме ГДР.

Договоры директоров, письма о назначении директоров и трудовые договоры членов правления

Трудовые договоры членов правления

Все члены Правления заключили с Компанией трудовые договоры, по которым им обычно предоставляются страхование от несчастных случаев во время поездок и возмещение расходов во время служебных

командировок, в соответствии с внутренними правилами Компании.

За исключением вышеизложенного, не существует и не предполагается заключение никаких иных трудовых договоров Компании с членами СД или членами Правления.

Внутренний контроль и управление рисками

В Компании функционирует система внутреннего контроля и управления рисками. Система разработана с целью определения, оценки и управления значительными рисками, связанными с достижением Компанией своих бизнес-целей, с учетом сохранности и увеличения инвестиций акционеров в Компанию.

Система разработана на основе надежно зарекомендовавших себя международных методик, а также с учетом требований правил листинга Лондонской фондовой биржи и Кодекса корпоративного управления Великобритании.

Существующий порядок подчиненности и взаимодействия между элементами системы внутреннего контроля обеспечивает уровень независимости, необходимый для ее эффективного функционирования, и соответствует передовой международной практике в данной области.

В 2014 году система управления рисками Компании была продиагностирована внешним аудитором – компанией EY. По результатам диагностики Компанией были разработаны и одобрены планы по дальнейшему развитию системы управления рисками в 2014–2015 гг.

Ключевые элементы системы внутреннего контроля Компании включают в себя:

- внутреннюю документацию Компании, такую как финансовая, операционная, административная политика, политику по управлению денежными средствами и другие процедуры;

- постоянный мониторинг операционной, финансовой деятельности и работы, связанной с соблюдением требований техники безопасности в Компании.

Служба внутреннего аудита Компании предоставляет СД объективную информацию о том, насколько достаточно сформирована система внутреннего контроля Компании и эффективно ли она действует. В своей работе служба внутреннего аудита использует риск – ориентированный подход, который позволяет выявлять и концентрировать максимальное внимание на критически важных областях деятельности компании, тем самым помогая повышать общую эффективность Компании и качество корпоративного управления. Служба внутреннего аудита отслеживает выполнение рекомендаций руководством и отчитывается по ним Комитету по аудиту и СД.

В отношении управления рисками Правление создало комитет по управлению рисками, и более детальная информация по его деятельности представлена ниже.

Комитет по управлению рисками

Комитет по управлению рисками является консультативно-совещательным органом при Правлении Компании.

Основной целью деятельности Комитета является оперативное рассмотрение вопросов по управлению рисками в Компании, подготовка рекомендаций Правлению для принятия им решений по вопросам управления рисками, а также мониторинг эффективности системы управления рисками.

Общую информацию по профилю рисков Компании можно найти в разделе «Факторы риска» на стр. 60-65, кроме того, информация по финансовым рискам может быть найдена в Примечаниях к консолидированной финансовой отчетности, начиная со стр. 127-129.

Информация по налогообложению в Великобритании

Нижеследующий обзор основан на законодательстве Великобритании и практике Государственного Управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам на дату настоящего документа, каждый из которых может изменяться, возможно, приобретая обратную силу. Если нет других указаний, настоящий обзор касается только некоторых последствий налогообложения Великобритании для абсолютных бенефициарных владельцев акций или ГДР, которые: 1) являются резидентами Великобритании в налоговых целях; 2) не являются резидентами в целях налогообложения в любой другой юрисдикции; и 3) не имеют постоянного учреждения в Республике Казахстан, с которым связано владение акциями или ГДР («Держатели из Великобритании»).

Кроме того, в настоящем обзоре: 1) рассматриваются только налоговые последствия для Держателей из Великобритании, которые владеют акциями и ГДР в качестве основного капитала, и не рассматриваются налоговые последствия, которые могут иметь отношение к некоторым другим категориям Держателей из Великобритании, например, дилерам; 2) допускается, что Держатель из Великобритании прямо или косвенно не контролирует 10 или более процентов голосующих акций компании; 3) допускается, что держатель ГДР имеет бенефициарное право на базовые акции и дивиденды по таким акциям; и (4) не рассматриваются налоговые последствия для Держателей из Великобритании, представляющих собой страховые компании, инвестиционные компании или пенсионные фонды.

Данный обзор является общим руководством, и он не предназначен и не должен рассматриваться конкретными Держателями из Великобритании в качестве консультации по юридическим и налоговым вопросам. Соответственно, инвесторам следует проконсультироваться у своих консультантов по налоговым вопросам относительно общих налоговых последствий, в том числе последствий приобретения, владения и отчуждения акций или ГДР в соответствии с законодательством Великобритании и практикой Государственного Управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам в их конкретном случае.

Корпоративное управление **продолжение**

Подходный налог у источника выплаты

При допущении, что доход, получаемый по ГДР, не имеет источника в Великобритании, такой доход не должен облагаться налогом у источника выплаты Великобритании. Выплата дивидендов по акциям не будет облагаться налогом у источника выплаты Великобритании.

Налогообложение дивидендов

Держатель из Великобритании, получающий дивиденд по акциям или ГДР, может быть обязан уплатить подходный или корпоративный налог Великобритании (в зависимости от случая) на валовую сумму дивиденда, выплаченного до вычета казахстанских налогов у источника выплаты, с учетом наличия какой-либо суммы в зачет казахстанского налога у источника выплаты. Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом и проживающее в Великобритании, будет уплачивать подходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, и имеет право на невозмещаемый налоговый кредит, который равен одной девятой от полученного дивиденда.

Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом, но не проживающее в Великобритании и имеющее право, и предпочитающее налогообложение Великобритании на основе перевода средств, будет уплачивать подходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, в той мере, в которой дивиденд перечислен или считается перечисленным в Великобританию, а также имеет право на невозмещаемый налоговый кредит, который равен одной девятой от полученного дивиденда.

Держатель акций из Великобритании, в целях налогообложения являющийся компанией-резидентом Великобритании, не подлежит оплате корпоративного налога на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, за исключением случаев, при которых к нему применимы определенные правила против уклонения от налогов.

Налогообложение при отчуждении или условном отчуждении

Отчуждение долей Держателя из Великобритании в акциях или ГДР может привести к облагаемому налогом доходу или разрешенному вычету в целях налогообложения облагаемого дохода в Великобритании, зависящим от положения Держателя из Великобритании и подлежащим освобождению от уплаты налога. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом-резидентом и проживает в Великобритании, при отчуждении доли в акциях или ГДР будет обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала на облагаемый налогом доход. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом-резидентом, не проживающим в Великобритании и имеющим право и предпочитающим налогообложение в Великобритании на основе перевода средств, будет уплачивать налог Великобритании на прирост капитала в той мере, в которой облагаемый налогом доход, полученный при отчуждении доли в акциях или ГДР, перечислен или считается перечисленным в Великобританию. В частности, сделки с ГДР на Лондонской фондовой бирже могут привести к перечислению прибыли, которая, соответственно, будет облагаться налогом Великобритании на прирост капитала.

Физическое лицо – держатель акций или ГДР, который перестает быть резидентом или не проживает в Великобритании в налоговых целях в течение менее полных пяти лет и отчуждает такие акции или ГДР в течение такого периода, при возвращении в Великобританию может быть обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала, несмотря на то, что во время отчуждения он не был резидентом и не проживал в Великобритании.

Держатель из Великобритании, который является юридическим лицом, будет уплачивать корпоративный налог Великобритании на любой облагаемый налогом доход от реализации акций или ГДР.

Действие налогов Казахстана у источника выплаты

Выплата дивидендов по акциям и ГДР облагается казахстанским налогом у источника выплаты. У держателя из Великобритании – физического лица-резидента – должно быть право на зачет казахстанского налога у источника выплаты, удержанного из таких платежей в счет подоходного налога Великобритании на такие выплаты в соответствии с порядком расчета такой суммы зачета в Великобритании. Держатель акций из Великобритании, являющийся компанией-резидентом Великобритании, обычно не оплачивает корпоративный налог на выплаченный дивиденд и, таким образом, обычно будет не в состоянии требовать вычета их из любых казахстанских налогов у источника выплаты.

Гербовый сбор и Эквивалентный гербовому сбору налог («ЭГСН»)

При допущении, что документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) не подписан в Великобритании или (ii) не касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании (что может включать участие в платежах на банковские счета в Великобритании), такой документ

не должен облагаться гербовым сбором на объявленную стоимость.

Даже если документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) подписан в Великобритании и (или) (ii) касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании, то на практике не должно быть необходимости уплачивать гербовый сбор на объявленную стоимость на такой документ в Великобритании, если такой документ не требуется для каких-либо целей в Великобритании. Если возникает необходимость в уплате гербового сбора на объявленную стоимость в Великобритании, то возможна необходимость в уплате процентов и штрафов.

Поскольку ГДР относятся к ценным бумагам, стоимость которых выражена не в фунтах стерлингов, то гербовый сбор на «документ на предъявителя» не должен уплачиваться ни на выпуск ГДР, ни на передачу ценных бумаг, которые передаются посредством ГДР.

При допущении, что акции (i) не регистрируются в реестре, находящемся в Великобритании, или (ii) не объединяются с акциями, выпущенными зарегистрированной в Великобритании компанией, договор о передаче акций или ГДР не должен облагаться ЭГСН.