



Приложение 6
к протоколу заседания
Совета директоров АО «СО ЕЭС»
от 08.12.2016 № 187

КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
акционерного общества
“Системный оператор
Единой энергетической системы”

Москва
2016

Оглавление

1. Введение

2. Информация об Обществе

3. Принципы и структура корпоративного управления в Обществе

- 3.1. Определение и принципы
- 3.2. Внутренние документы
- 3.3. Общая структура корпоративного управления

4. Реализуемая в Обществе практика корпоративного управления

- 4.1. Совет директоров
- 4.2. Правление и Председатель Правления
- 4.3. Взаимодействие Совета директоров и исполнительных органов

5. Акционер Общества

- 5.1. Права акционера и защита прав акционера
- 5.2. Общее собрание акционеров
- 5.3. Дивидендная политика

6. Раскрытие информации и прозрачность

- 6.1. Политика и практика раскрытия информации
- 6.2. Финансовая отчетность
- 6.3. Контроль финансово-хозяйственной деятельности
- 6.4. Структура собственности

7. Заключительные положения

1. Введение

Целями настоящего Кодекса корпоративного управления (далее — Кодекс) являются совершенствование и систематизация корпоративного управления акционерного общества «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее — Общество), обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

- управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности и подотчетности и таким образом, чтобы обеспечить эффективное выполнение задач, поставленных перед Обществом;
- Совет директоров и исполнительные органы Общества должны работать эффективно, в интересах Общества и его единственного акционера (далее – Акционера);
- должны обеспечиваться надлежащее раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля.

Принимая, периодически совершенствуя и неукоснительно соблюдая положения настоящего Кодекса, Устава Общества и иных внутренних документов, Общество подтверждает свое намерение способствовать развитию и совершенствованию практики надлежащего корпоративного управления.

В целях дальнейшего укрепления доверия со стороны Акционера, работников и общественности Общество при разработке настоящего Кодекса учитывало не только нормы законодательства Российской Федерации, но и использовало общепризнанные российские и международные стандарты и наилучшие практики корпоративного управления.

Общество принимает на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуется соблюдать установленные в нем нормы и принципы.

2. Информация об Обществе

Акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы» (АО «СО ЕЭС») создано 17 июня 2002 года в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации».

Общество является акционерным обществом, единственным акционером которого является Российская Федерация.

Общество является специализированной организацией (системным оператором), единолично осуществляющей централизованное оперативно-диспетчерское управление в пределах Единой энергетической системы России.

Общество создано в целях:

- обеспечения (в пределах своих функций и ответственности) надежного функционирования и развития Единой энергетической системы России, а также качества электрической энергии в соответствии с обязательными требованиями, установленными нормативными правовыми актами Российской Федерации;
- создания условий и обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков электрической энергии и мощности и

- соответствующих услуг, обращение которых осуществляется на российском электроэнергетическом рынке;
- реализации государственной политики в электроэнергетике;
 - разработки и реализации научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;
 - получения прибыли.

Роль Общества в экономике Российской Федерации имеет исключительное значение. Деятельность Общества обеспечивает жизнедеятельность населения и развитие всех отраслей экономики Российской Федерации.

Деятельность Общества сопряжена с ответственностью перед Акционером, государством, работниками Общества, поставщиками, потребителями, а также обществом в целом.

Сознавая эту ответственность и признавая важность высокого уровня корпоративного управления для успешного достижения целей Общества и взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Общества лицами, Общество принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенным здесь принципам и прилагать все разумные усилия для их соблюдения Обществом в своей повседневной деятельности.

3. ПРИНЦИПЫ И СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В ОБЩЕСТВЕ

3.1. Определение и принципы

Под корпоративным управлением Общество понимает совокупность деловых процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества, определяющих систему взаимоотношений между исполнительными органами Общества, его Советом директоров, Акционером и другими заинтересованными сторонами в интересах Акционера. Общество рассматривает корпоративное управление в качестве инструмента для определения целей Общества и средств достижения этих целей, повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала.

Настоящий Кодекс, в соответствии с которым осуществляется корпоративное управление в Обществе, основан на российском законодательстве, Кодексе корпоративного управления, одобренного 21.03.2014 Советом директоров Банка России (далее – Кодекс Банка России) и признанных в международной практике принципах корпоративного управления, таких как Принципы корпоративного управления ОЭСР (Организация экономического сотрудничества и развития).

Корпоративное управление в Обществе основывается на следующих принципах:

- **Подотчетность.** Кодекс предусматривает подотчетность Совета директоров Общества Акционеру в соответствии с действующим законодательством и служит руководством для Совета директоров при выработке стратегии и осуществлении руководства и контроля за деятельностью исполнительных органов Общества.

- **Справедливость.** Общество обязуется соблюдать права Акционера и предоставить Акционеру возможность получения эффективной защиты в случае нарушения его прав.

- **Прозрачность.** Общество обеспечивает своевременное раскрытие в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации достоверной информации обо всех существенных фактах, касающихся его деятельности, в том числе о его финансовом

положении, социальных и экологических показателях, результатах деятельности, структуре собственности и управления Обществом, а также свободный доступ к такой информации всех заинтересованных лиц.

- **Ответственность.** Общество признает права всех заинтересованных лиц, предусмотренных законодательством Российской Федерации, и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

3.2. Внутренние документы.

Настоящий кодекс представляет собой свод принципов. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- Положением о Совете директоров АО «СО ЕЭС»;
- Положением о Правлении АО «СО ЕЭС»;
- Положением о Ревизионной комиссии АО «СО ЕЭС».

Указанные внутренние документы Общества разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также с учетом основных положений Кодекса Банка России. Со всеми вышеперечисленными документами можно ознакомиться на сайте Общества в сети Интернет по электронному адресу <http://www.so-ups.ru>

3.3. Общая структура корпоративного управления

Система органов управления Общества включает:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Обществом, через который Акционер реализует свое право на участие в управлении Обществом. В период владения 100% акций Общества Акционер единолично принимает решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, и оформляет их в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии Общества, общее руководство его деятельностью, контроль за деятельностью исполнительных органов и практикой корпоративного управления в Обществе. Совет директоров Общества может также создавать комитеты при Совете директоров.

- Комитеты Совета директоров – консультационно-совещательные органы Совета директоров Общества, создаваемые для предварительного рассмотрения важнейших вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров.

- Правление и Председатель Правления – органы управления, руководящие текущей деятельностью Общества и реализующие стратегию, определенную Советом директоров и Акционером;

- Ревизионная комиссия – орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, подотчетный непосредственно Общему собранию акционеров Общества.

4. РЕАЛИЗУЕМАЯ В ОБЩЕСТВЕ ПРАКТИКА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Общество считает наличие профессионального Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества. Совет директоров влияет на результаты работы Общества, осуществляя общее стратегическое руководство и контроль за работой исполнительных органов в интересах Общества и Акционера. Исполнительные органы Общества, отвечающие за руководство текущей деятельностью Общества, также играют важную роль в процессе управления. Эффективное взаимодействие между этими двумя органами и четкое разграничение их полномочий является одним из ключевых факторов в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

4.1. Совет директоров.

4.1.1. Избрание, срок и прекращение полномочий членов Совета директоров. Члены Совета директоров избираются на срок до очередного годового Общего собрания акционеров.

Общество не считает, что введение ограничений в отношении того, сколько раз члены Совета директоров могут быть переизбраны, будет отвечать интересам Общества или его Акционера. Члены Совета, хорошо знакомые с деятельностью Общества, играют важную роль в обеспечении надлежащего управления.

Полномочия Совета директоров регулируются Уставом Общества в соответствии с действующим законодательством и рекомендациями Кодекса Банка России.

Количественный состав Совета директоров определен в Уставе Общества.

Общее собрание акционеров может прекратить полномочия только всех членов Совета директоров в целом.

4.1.2. Независимость. Законом запрещено совмещение должностей единоличного исполнительного органа и Председателя Совета директоров. Общество считает, что Советом директоров должен руководить директор, не являющийся членом коллегиального исполнительного органа Общества, поскольку это позволяет Совету директоров более эффективно выполнять свои функции.

Состав Совета директоров обеспечивает надлежащее исполнение обязанностей по осуществлению контроля и определению стратегии и основных направлений развития Общества.

В состав Совета директоров входит не более 25% исполнительных директоров, являющихся одновременно работниками Общества.

С целью обеспечения объективности принимаемых решений Общество признает целесообразным наличие в составе Совета директоров независимых директоров. В целях настоящего Кодекса по определению Общества, независимыми считаются директора, отвечающие следующим требованиям независимости:

- не являющиеся на момент избрания и в течение 3 лет, предшествующих избранию, должностными лицами или работниками Общества;

- не являющиеся должностными лицами другого хозяйственного общества, в котором любое из должностных лиц Общества является членом комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям;

- не являющиеся членами совета директоров юридического лица, которое контролирует Общество, либо подконтрольной организации или управляющей организации такого юридического лица;

- в течение любого из последних трех лет не получавшими вознаграждения и (или) прочие материальные выгоды от Общества и (или) подконтрольных ему организаций в размере, превышающем половину величины годового фиксированного вознаграждения члена Совета директоров Общества. При этом не учитываются выплаты и (или) компенсации, которые указанные лица получили в качестве вознаграждения и (или) возмещения расходов за исполнение обязанностей члена Совета директоров Общества и (или) подконтрольной ему организации, в том числе связанных со страхованием их ответственности в качестве членов Совета директоров, а также доходы и иные выплаты, полученные указанными лицами по ценным бумагам общества и (или) подконтрольной ему организации;

- не оказывающими Обществу, контролирующему Общество лицу или подконтрольным Обществу юридическим лицам консультационные услуги, либо являющиеся членами органов управления организаций, оказывающих Обществу или указанным юридическим лицам такие услуги, или работниками таких организаций, непосредственно участвующими в оказании таких услуг;

- в течение последних трех лет не оказывающими Обществу или подконтрольным ему юридическим лицам услуги в области оценочной деятельности, налогового консультирования, аудиторские услуги или услуги по ведению бухгалтерского учета, либо в течение последних трех лет не являвшимися членами органов управления организаций, оказывавших такие услуги указанным юридическим лицам, или рейтингового агентства Общества, либо работниками таких организаций или рейтингового агентства, непосредственно участвовавшими в оказании Обществу соответствующих услуг.

- не являющиеся супругами, родителями, детьми, братьями и сестрами должностных лиц Общества;

- не являющиеся аффилированными лицами Общества, за исключением члена Совета директоров Общества;

- не являющиеся сторонами по обязательствам с Обществом, в соответствии с условиями которых они могут приобрести имущество (получить денежные средства), стоимость которого составляет 10 и более процентов совокупного годового дохода указанных лиц, кроме получения вознаграждения за участие в деятельности Совета директоров Общества;

- не являющиеся представителями государства и/или органов местного самоуправления, т.е. лицами, которые должны голосовать на основании письменных директив (указаний и т.д.) уполномоченных федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации или органов местного самоуправления.

4.1.3. Структура Совета директоров и его Комитеты. Комитеты Совета директоров формируются по решению Совета директоров.

Комитеты Совета директоров создаются для проработки вопросов, входящих в сферу компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров в порядке контроля деятельности исполнительных органов Общества, и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров.

Деятельность Комитетов Совет директоров регулируется Уставом Общества, Положениями о Комитетах Совета директоров, содержащими информацию о составе, компетенции, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов.

4.1.4. Порядок работы. Совет директоров проводит заседания в соответствии с Планом работы, выработанным в начале срока его полномочий, что обеспечивает надлежащее исполнение его обязанностей. Совет директоров проводит заседания не реже одного раза в квартал. При необходимости могут проводиться внеочередные заседания Совета директоров.

Порядок работы Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров Общества. Секретарь Совета директоров обеспечивает своевременное получение всеми директорами краткой, но исчерпывающей информации по вопросам повестки дня одновременно с извещением о проведении заседания Совета директоров, но не позднее, чем за 10 дней до проведения каждого заседания.

Совет директоров ведет протоколы своих заседаний. Протокол подписывает Председатель Совета директоров и Секретарь Совета директоров.

4.1.5. Вознаграждение. Вознаграждение членов Совета директоров соответствует рыночным условиям и устанавливается таким образом, чтобы обеспечивать привлечение и участие в работе Общества высококвалифицированных специалистов, мотивировать их к честной и эффективной деятельности.

Общество раскрывает информацию о вознаграждении членов Совета директоров в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными документами Банка России.

Общество не предоставляет займов членам Совета директоров (за исключением, если член Совета директоров одновременно является единоличным исполнительным органом или входит в состав коллегиального исполнительного органа).

4.1.6. Обязанности членов Совета директоров. Члены Совета директоров действуют с должной тщательностью, добросовестно и разумно в интересах Общества и Акционера. Каждый директор стремится принимать участие во всех заседаниях Совета директоров.

Члены Совета директоров осознают свою ответственность перед Акционером, и считают своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по управлению Обществом, обеспечивающее эффективное выполнение задач, поставленных перед Обществом, а также защиту и возможность реализации акционером своих прав.

Члены Совета директоров стремятся вести постоянный диалог с Акционером.

Члены Совета директоров обеспечивают формирование и реализацию стратегии развития Общества.

Совет директоров создает и поддерживает необходимые механизмы контроля деятельности Правления Общества, включая мониторинг и оценку ее результатов.

Совет директоров создает систему понятных и прозрачных критериев и процедур назначения и замещения членов Правления Общества, и эффективную систему их вознаграждения.

Члены Совета директоров не разглашают и не используют в личных целях конфиденциальную информацию об Обществе.

Члены Совета директоров обязуются воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. В случае возникновения такого конфликта член Совета директоров обязан сообщить об этом другим членам Совета, а также воздержаться от голосования по соответствующим вопросам.

4.2. Правление и Председатель Правления

Общество признает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи, и что для их решения необходим коллективный, а не индивидуальный подход. В этой связи Общество формирует Правление во главе с Председателем Правления.

4.2.1. Полномочия. Председатель Правления и Правление осуществляют руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии Общества.

4.2.2. Избрание, сроки и прекращение полномочий Председателя Правления и Правления. Председатель Правления избирается Советом директоров Общества. Трудовой договор с Председателем Правления Общества от имени Общества сроком на 5 (пять) лет подписывает Председатель Совета директоров или лицо, уполномоченное Советом директоров Общества. Председатель Правления, в свою очередь, предлагает кандидатуры членов Правления на утверждение Совету директоров.

Совет директоров может в любое время прекратить полномочия Председателя Правления и членов Правления.

4.2.3. Состав Правления. Состав Правления, в который входят компетентные и опытные лица, обеспечивает эффективное руководство текущей деятельностью Общества. Каждый член Правления, включая Председателя Правления, обладает опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на него обязанностей.

4.2.4. Порядок работы Правления. Правление проводит регулярные заседания, члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки дня заседания. Порядок работы Правления регулируется Положением о Правлении Общества.

4.2.5. Вознаграждение и оценка работы. Система вознаграждения Председателя Правления и членов Правления определяется Советом директоров. Вознаграждение зависит от выполнения определенной Советом директоров системы показателей (далее – Показатели) работы исполнительных органов и увязана с их личным вкладом в обеспечение долгосрочного развития Общества в интересах Акционера.

Под Показателями понимается система финансовых и нефинансовых показателей, отражающих количественное или качественное изменение результатов по отношению к стратегической цели Общества.

При определении Показателей для исполнительных органов, Совет директоров Общества концентрируется только на самых существенных из них, отсекая все

второстепенные, сокращая их количество именно до "ключевых". Количество Показателей является ограниченным (для реальности их выполнения и качества мониторинга).

Задача системы Показателей состоит в переводе стратегии Общества в комплексный набор показателей его деятельности, определяющий основные параметры системы измерения и управления. Набор Показателей задает основу для формирования стратегии Общества и включает количественные характеристики для информирования исполнительных органов об основных факторах успеха в настоящем и будущем. Формулируя стратегию, Общество ставит цель и создает условия для ее реализации.

4.2.7. Обязанности исполнительных органов. Председатель Правления и члены Правления действуют с должной тщательностью, добросовестно и разумно в интересах Общества и Акционера.

Председатель Правления и члены Правления обязуются воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. В случае возникновения такого конфликта Председатель Правления и члены Правления обязуются сообщать об этом Совету директоров, а также воздерживаться от обсуждения и голосования по соответствующим вопросам.

Общество осознает, что опыт, общественные связи, знания и квалификация членов Правления, в том числе приобретенные ими во время работы в Обществе, открывают возможности для осуществления коммерческой деятельности (как частной, так и коллективной – путем владения долями, акциями), не связанной с интересами Общества.

Вместе с тем члены Правления гарантируют, что осуществление такой деятельности:

- не препятствует каким-либо образом осуществлению функций члена Правления Общества;
- не связано с использованием материальных и интеллектуальных ресурсов Общества;
- не будет наносить материального ущерба Обществу;
- не будет наносить ущерба деловой репутации Общества;
- не создает конкуренции Обществу.

В случае невыполнения или создания предпосылок к невыполнению хотя бы одного из вышеперечисленных условий, член Правления обязуется прекратить осуществление любой, связанной с таким невыполнением, деятельности.

С целью недопущения возможных негативных последствий для Общества, члены Правления раскрывают перед Обществом информацию об осуществлении ими коммерческой деятельности, не связанной с интересами Общества, в соответствии с порядком, установленным внутренними документами Общества.

4.3. Взаимодействие Совета директоров и исполнительных органов.

Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов Общества и контролирует ее.

Члены Совета директоров в рамках компетенции Совета директоров вправе получать информацию о деятельности Общества, в том числе составляющую коммерческую тайну Общества, знакомиться со всеми учредительными, нормативными, учетными, отчетными, договорными и прочими документами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

Председатель Правления ежегодно представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли и убытков Общества.

5. АКЦИОНЕР

5.1. Права Акционера и защита прав Акционера

Акционер обладает совокупностью прав в отношении Общества, соблюдение и защиту которых обязаны обеспечить Совет директоров и Правление Общества.

Реестр акционеров Общества ведется независимым регистратором. Выбор и назначение независимого регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяет Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Общества.

Акционер имеет право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества в объеме и порядке, соответствующем требованиям законодательства.

Общество в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права гарантирует выполнение установленных законодательством требований о раскрытии информации.

Вся тем или иным образом раскрываемая информация в обязательном порядке размещается на сайте Общества в информационной сети Интернет.

В случаях, предусмотренных Законом и Уставом Общества, Совет директоров готовит для Акционера объективные обоснованные рекомендации.

Акционер имеет право на получение части чистой прибыли Общества в виде дивидендов.

Общество в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права обязуется выплачивать объявленные дивиденды в установленные Общим собранием акционеров сроки.

Права Акционера регулируются положениями Устава и внутренних документов Общества.

5.2. Общее собрание акционеров

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, принимает Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее – Росимущество).

В соответствии с Уставом Общества в период владения Российской Федерацией 100 процентами голосующих акций Общества решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются Росимуществом и доводятся до сведения Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними документами Росимущества.

5.3. Дивидендная политика

Общество принимает решения о выплате дивидендов в соответствии с положениями законодательства Российской Федерации и положениями Устава Общества..

Политика Общества в отношении дивидендов предусматривает:

- создание прозрачного и понятного механизма определения размера дивидендов;
- обеспечение наиболее удобного для Акционера порядка выплаты дивидендов;
- меры, исключаящие неполную или несвоевременную выплату объявленных дивидендов.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

6.1. Политика и практика раскрытия информации

Несмотря на то, что Общество является непубличным акционерным обществом, Общество на добровольной основе осуществляет раскрытие информации, позволяющее всем заинтересованным лицам получать достоверную и своевременную информацию о деятельности Общества.

Реализуемая Обществом политика раскрытия информации об Обществе главной своей целью имеет обеспечение максимально высокой степени доверия Акционера, контрагентов и иных заинтересованных лиц к Обществу путем предоставления указанным лицам информации о себе, своей деятельности и ценных бумагах в объеме, достаточном для принятия указанными лицами обоснованных и взвешенных решений в отношении Общества и его ценных бумаг.

Общество, раскрывая информацию о себе, раскрытие которой предусмотрено нормативно-правовыми актами Российской Федерации, обеспечивает высокую степень прозрачности Общества и способствует достижению целей реализуемой Обществом политики раскрытия информации.

При раскрытии информации Общество руководствуется принципами:

- **Принцип полноты и достоверности раскрываемой информации**, в соответствии с которым Общество предоставляет всем заинтересованным лицам информацию, соответствующую действительности, не уклоняясь при этом от раскрытия негативной информации о себе, в объеме, позволяющем сформировать наиболее полное представление об Обществе, о результатах деятельности Общества;

- **Принцип доступности информации**, в соответствии с которым Общество, при раскрытии информации использует каналы распространения информации о своей деятельности, обеспечивающие свободный и необременительный доступ Акционера, кредиторов и иных заинтересованных лиц к раскрываемой информации;

- **Принцип сбалансированности информации**, который означает, что информационная политика Общества базируется на разумном балансе прозрачности Общества для всех заинтересованных лиц с одной стороны, и конфиденциальности с другой, с целью максимальной реализации прав Акционера на получение информации о деятельности Общества при условии защиты информации, отнесенной к конфиденциальной или инсайдерской;

- **Принцип регулярности и своевременности раскрытия информации**, который определяет, что Общество предоставляет Акционеру, кредиторам, и иным заинтересованным лицам информацию о своей деятельности в сроки, обусловленные нормативно-правовыми актами Российской Федерации и внутренними документами Общества.

Раскрываемая Обществом информация публикуется на сайте Общества.

Ответственность за раскрытие информации несут исполнительные органы Общества. Члены Совета директоров раскрывают Обществу информацию о себе, необходимую для раскрытия Обществом информации в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

6.2. Финансовая отчетность

Общество ведет учет и готовит финансовую отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Общество готовит сводную (консолидированную) отчетность по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и публикует такую отчетность на сайте Общества.

Финансовая отчетность сопровождается подробными примечаниями, позволяющими получателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества. Финансовая информация дополняется также заключением аудитора Общества и Ревизионной комиссии.

6.3. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

Общество, осознавая потребность в снижении вероятности наступления событий, негативно влияющих на достижение Обществом поставленных целей и ведущих к убыткам, в том числе по причинам принятия решений на основе неверных суждений, человеческих ошибок, сознательного уклонения от контроля, а также признавая высокую степень потребности Акционера в защите своих капиталовложений и сохранности активов Общества, создает систему контроля финансово-хозяйственной деятельности.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности ориентирован на достижение следующих целей:

- обеспечение полноты и достоверности финансовой, бухгалтерской, статистической управленческой и иной отчетности;
- обеспечение соблюдения нормативно-правовых актов Российской Федерации, решений органов управления Общества и внутренних документов Общества;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение выполнения поставленных Обществом целей наиболее эффективным путем;
- обеспечение эффективного и экономичного использования ресурсов Общества;
- обеспечение своевременного выявления и анализа финансовых и операционных рисков, которые могут оказать существенное негативное (отрицательное) влияние на достижение целей Общества, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью.

Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя процедуры контроля, определяемые нормативно-правовыми актами Российской Федерации, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, а также совокупность органов (подразделений, лиц) Общества, осуществляющих внутренний контроль – Ревизионная комиссия, Совет директоров, а также структурное подразделение Общества, уполномоченное осуществлять такой контроль.

Функции, права и обязанности, ответственность функционирующих в Обществе подразделений предусмотрены организационно-распорядительными документами Общества.

В целях обеспечения системного характера контроля финансово – хозяйственной деятельности Общества проведение процедур внутреннего контроля осуществляется структурным подразделением Общества, ответственным за внутренний аудит, во взаимодействии с другими органами и подразделениями Общества.

Конкретные процедуры, а также органы и лица, ответственные за осуществление процедур внутреннего контроля, определяются внутренним документом Общества, регулирующим процедуры внутреннего аудита деятельности Общества.

6.4. Структура собственности

Общество обеспечивает раскрытие информации о реальных собственниках пяти и более процентов голосующих акций Общества. В раскрываемой Обществом информации также описываются корпоративные отношения в группе компаний. Общество стремится обеспечить прозрачность структуры акционерного капитала Общества.

7. Заключительные положения

Настоящий Кодекс вступает в силу с момента его утверждения решением Совета директоров Общества.