

Одобен:  
Советом директоров ОАО «ТГК-2»  
«02» октября 2006г.  
Протокол № 22

Председатель Совета директоров

  
А. Кайгородов

**КОДЕКС**  
**корпоративного управления**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Территориальная генерирующая компания № 2»**

г. Ярославль 2006г.

## 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 Общества
  - 4.3. Взаимодействие Совета директоров и исполнительных органов
- 5. Акционеры Общества**
  - 5.1. Права акционеров и защита прав акционеров
  - 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. Взаимоотношение с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами**
  - 7.1. Принципы и практика взаимодействия с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами
- 8. Заключительные положения**

## 1. Введение.

Целями настоящего Кодекса корпоративного управления (далее – Кодекс) являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Открытого акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» (далее – Общество), обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждения неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

- Управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности и подотчетности и таким образом, максимизировать акционерную стоимость;
- Совет директоров Общества и исполнительные органы должны работать эффективно, в интересах Общества и его акционеров и создавать условия для устойчивого роста акционерной стоимости;
- Обеспечиваются надлежащие 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 акционеров, работников, инвесторов и общественности Общество при разработке настоящего Кодекса не ограничилось нормами российского законодательства и включило в Кодекс дополнительные положения, основанные на общепризнанных российских и международных стандартах корпоративного управления.

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

## 2. Информация об Обществе.

Открытое акционерное общество "Территориальная генерирующая компания №2» (ОАО "ТГК-2») создано решением Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 25 февраля 2005 года и зарегистрировано 19 апреля 2005 года в г. Ярославле.

Общество является энергетической компанией, акционерами которой являются как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

Целевая структура Общества сформирована путем реорганизации в форме присоединения к ней ОАО "Вологодская ТЭЦ", ОАО "Новгородская генерирующая компания", ОАО "Тверская генерирующая компания", ОАО "Костромская генерирующая компания" и ОАО "ЯЭК".

ОАО «Территориальная генерирующая компания №2» является крупнейшей теплоэнергетической компанией Севера России. Общество занимается производством электрической и тепловой энергии, а также реализацией тепла (пара и горячей воды) потребителям.

Роль Общества в экономике Российской Федерации имеет исключительное значение. Деятельность Общества и его дочерних и зависимых обществ обеспечивает

жизнедеятельность населения и развитие всех отраслей экономики Российской Федерации.

Масштабы и исключительность деятельности Общества сопряжены с высокой ответственностью как перед акционерами, так и перед государством, служащими Общества, перед поставщиками, потребителями, а также Обществом в целом.

Сознавая свою миссию как обеспечение высокого качества жизни населения Архангельской, Вологодской, Костромской, Новгородской, Тверской и Ярославской областей в части гарантированного снабжения тепловой и электрической энергией жилой, социальной и промышленной инфраструктуры регионов при одновременном увеличении капитализации компании, Общество принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенным в настоящем Кодексе принципам управления и правилам корпоративного поведения и прилагать разумные усилия для их соблюдения при осуществлении своей деятельности.

### 3. Принципы и структура корпоративного управления в Обществе

#### 3.1. Определение и принципы:

Под корпоративным управлением Общество понимает:

- систему отчетности перед акционерами лиц, которым доверено текущее руководство Обществом;
- способ управления Обществом, который обеспечивает справедливое равноправное распределение результатов деятельности между всеми акционерами, а также иными заинтересованными лицами;
- комплекс принципов, правил и мер, которые помогают акционерам контролировать руководство Общества и влиять на менеджмент с целью максимизации прибыли и стоимости Общества;
- систему взаимоотношений между менеджерами Общества и его владельцами по вопросам обеспечения эффективности деятельности Общества и защите интересов владельцев, а также других заинтересованных сторон.

Общество рассматривает корпоративное управление как средство 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 поведения, рекомендованного к применению ФКЦБ распоряжением от 04.04.02г. № 421/р (далее – Кодекс ФКЦБ) 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 всем акционерам 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 защищать права акционеров и обеспечивать равное отношение ко всем акционерам. Совет директоров предоставляет всем акционерам возможность получения эффективной защиты в случае нарушения их прав.

**Прозрачность.** Общество обеспечивает своевременное раскрытие 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 действующим законодательством, и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

### **3.2. Внутренние документы**

Настоящий Кодекс представляет собой свод общих принципов и норм корпоративного управления, которых Общество придерживается и намеренно впредь придерживаться в своей повседневной деятельности. Структура, вопросы организации деятельности органов управления и контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества;
- Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества;
- Положение о Правлении Общества;
- Положение о Ревизионной комиссии;
- и другими внутренними документами Общества.

Вышеперечисленные внутренние документы Общества разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также с учетом основных положений Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ РФ. Со всеми вышеперечисленными документами можно ознакомиться на сайте Общества в сети Интернет по электронному адресу <http://www.tgc-2.ru>.

### **3.3. Общая структура корпоративного управления.**

Система органов управления Общества:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Обществом, через который акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом;
- Совет директоров – орган управления, определяющий приоритетные направления деятельности и стратегии Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью исполнительных органов.
- Комитеты Совета директоров – консультационно-совещательные органы Совета директоров Общества, создаваемые для предварительного рассмотрения важнейших вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров и подготовки рекомендаций Совету директоров для принятия решения.
- Правление – орган управления, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию, определенную Советом директоров и акционерами Общества.
- Генеральный директор - осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.
- Ревизионная комиссия – орган контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, подотчетный непосредственно Общему собранию акционеров.

## **4. Реализуемая в Обществе практика корпоративного управления**

Общество считает наличие профессионального Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Совет директоров влияет на результаты работы Общества, осуществляя общее стратегическое руководство и контроль

за работой исполнительных органов в интересах Общества и его акционеров. 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 Общества.**

##### **4.1.1. Избрание, срок и прекращение полномочий Совета директоров.**

Члены Совета директоров Общества избираются на Общем собрании акционеров Общества кумулятивным голосованием на срок до следующего 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 акционеров. Члены Совета директоров, хорошо знакомые с деятельностью Общества, играют важную роль в обеспечении надлежащего управления.

Количественный состав Совета директоров определен Уставом Общества.

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

Полномочия Совета директоров регулируются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, в соответствии с рекомендациями Кодекса ФКЦБ РФ.

##### **4.1.2. Независимость.**

Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» запрещено совмещение должностей единоличного исполнительного органа и Председателя Совета директоров. Общество считает, что Советом директоров должен руководить член Совета директоров, не являющийся одновременно единоличным исполнительным органом 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 % от числа членов Совета директоров, являющихся одновременно работниками Общества.

С целью обеспечения объективности принимаемых решений и сохранения баланса интересов различных групп акционеров Общество стремится к наличию в составе Совета директоров не менее 3 (трех) независимых директоров. 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 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 эмитентом, 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.**

В Обществе созданы следующие комитеты Совета директоров:

- Комитет по аудиту;
- Комитет по стратегии и развитию;
- Комитет по надежности;
- Комитет по бюджету и финансам;
- Комитет по кадрам и вознаграждениям.

По решению Совета директоров Общества могут быть созданы другие комитеты Совета директоров Общества.

Деятельность всех комитетов регулируется локальными нормативными документами Общества, содержащими положения о составе, компетенции, порядке работы комитетов, а так же о правах и обязанностях их членов.

Комитеты Совета директоров создаются для предварительного рассмотрения важнейших вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров.

#### **4.1.3. Порядок работы.**

Совет директоров проводит заседания в соответствии с графиком, выработанным в начале срока его полномочий, что обеспечивает надлежащее исполнение его обязанностей. Совет директоров проводит заседания не реже одного раза в квартал.

Корпоративному секретарю Совета директоров Общества материалы и проект решения для рассылки членам Совета директоров предоставляется не позднее чем за 14 рабочих дней.

Порядок работы Совета директоров регулируется Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров. Корпоративный секретарь Совета директоров обеспечивает своевременное получение всеми директорами краткой, но исчерпывающей информации одновременно с извещением о проведении заседания Совета директоров, но не позднее, чем за 11 рабочих дней до даты проведения заседания Совета директоров Общества.

Совет директоров ведет протоколы своих заседаний. Протокол подписывается Председателем Совета и Корпоративным секретарем Совета директоров.

#### **4.1.4. 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 публично раскрывает информацию о вознаграждении членов Совета директоров.

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.

#### **4.1.5. Обязанности членов Совета директоров.**

Члены Совета директоров действуют добросовестно и с должной тщательностью в интересах Общества и всех его акционеров. Каждый директор стремится принимать участие во всех заседаниях Совета директоров.

Члены Совета директоров осознают свою ответственность перед акционерами, и считают своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по управлению Обществом, обеспечивающее поддержание и рост стоимости ее акций, а также защиту и возможность реализации акционерами своих прав.

Члены Совета директоров стремятся вести постоянный диалог с акционерами.

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 вознаграждения его членов.

Совет директоров дает оценку планов по реформированию Общества и обеспечивает контроль за их реализацией.

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 обязуется сообщить об этом другим членам Совета, а также воздержаться от голосования по соответствующим вопросам.

#### **4.2. Правление Общества.**

Общество осознает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление. Оно также признает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи, и что для их решения необходим коллективный 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. Количественный состав.** Председатель Правления представляет рекомендации по количественному составу Правления, который определяется Советом директоров Общества.

**4.2.3. Избрание, сроки и прекращение полномочий Председателя Правления и Правления.** Работу Правления организует Председатель Правления Общества, которым по должности является Генеральный директор Общества. Председатель Правления, в свою очередь, предлагает кандидатуры членов Правления на утверждение Совету директоров.

**4.2.4. 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.



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

#### **4.2.6. Генеральный директор Общества.**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Права и обязанности Генерального директора Общества по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и трудовым договором.

Генеральный директор при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

В обязанности Генерального директора Общества входит обеспечение деятельности Общества в строгом соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и иными внутренними документами Общества, а также с политикой, проводимой Советом директоров Общества.

Генеральный директор должен создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества и стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное положение.

**4.2.7. Обязанности исполнительных органов.** Председатель Правления, члены Правления и Генеральный директор Общества действуют добросовестно и с должной тщательностью в интересах Общества и всех его акционеров.

Председатель Правления, члены Правления и Генеральный директор Общества 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 и Генеральный директор 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 локальными нормативными документами Общества.

#### **4.3. Взаимодействие Совета директоров и исполнительных органов.**

Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и исполнительными органами Общества. С этой целью Правление Общества предоставляет Совету директоров ежеквартальные отчеты о деятельности Правления в соответствии с Положением о Правлении.

### **5. Акционеры Общества**

#### **5.1. Права акционеров и защита прав акционеров**

Акционеры Общества обладают 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.

Акционеры имеют право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества в объеме, достаточном для принятия ими взвешенных и обоснованных решений о распоряжении акциями.

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

Общество ежеквартально раскрывает финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

Акционеры, владельцы голосующих акций, имеют право на участие в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции.

Общество в целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права обязуется организовывать проведение общего Собрания акционеров таким образом, чтобы участие акционеров не было сопряжено для них с большими материальными и временными затратами, обеспечивая равное отношение ко всем акционерам.

Общество обязуется предоставлять акционерам информацию по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в объеме и в сроки, позволяющие акционерам принять обоснованные решения.

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

Вся информация, касающаяся Общего собрания акционеров, в обязательном порядке раскрывается на сайте Общества в сети Интернет.

Акционеры имеют 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 акционеров регулируются положениями Устава и внутренних документов Общества.

## **5.2. Общее собрание акционеров.**

В Обществе принято Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров, в котором подробно описан порядок подготовки, проведения и принятия решений Общим собранием акционеров.

### **5.2.1. Подготовка к собранию.**

Каждый акционер имеет право участвовать в Общем собрании акционеров, голосовать по вопросам его повестки дня, заблаговременно получить уведомление о таком собрании и его повестку дня, а также достоверную, объективную и своевременную информацию, достаточную для принятия решений по вопросам повестки дня. За обеспечение этого процесса отвечают исполнительные органы Общества.

В Обществе предусмотрен справедливый и эффективный порядок внесения предложений в повестку Общего собрания, включая предложения по выдвижению кандидатов в члены Совета директоров. Повестка Общего собрания не может быть изменена после ее одобрения Советом директоров.

### **5.2.2. Проведение собрания.**

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения участия акционеров в Общем собрании и голосования по вопросам повестки дня.

Место проведения Общего собрания является доступным для акционеров. Порядок регистрации удобен для участников и обеспечивает быстрый и беспрепятственный доступ к месту проведения собрания.

Общество по возможности обеспечивает присутствие на Общем собрании акционеров членов Совета директоров, исполнительных органов, ревизионной комиссии и аудитора Общества и уполномочивает их отвечать на вопросы акционеров. Акционеры имеют право выступать по вопросам повестки, вносить соответствующие предложения и задавать вопросы. Председатель Общего собрания обеспечивает его эффективную работу. Голосование проводится с помощью бюллетеней для голосования.

Порядок подсчета голосов на Общем собрании исключает возможность манипулирования результатами голосования. Функции счетной комиссии выполняет независимый регистратор Общества.

### **5.2.3. Результаты собрания.**

Результаты голосования и другие необходимые материалы предоставляются акционерам в день проведения Общего собрания либо после его проведения, а также своевременно публикуются на сайте Общества и в средствах массовой информации.

## **5.3. Дивидендная политика**

В Положении о дивидендной политике Общества установлен прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплата.

Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на сайте Общества.

Порядок определения размера дивидендов по привилегированным акциям не ущемляет права владельцев обыкновенных акций. Политика Общества в отношении дивидендов предусматривает:

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

## 6. Раскрытие информации и прозрачность

### 6.1. Политика и практика раскрытия информации

Реализуемая Обществом политика раскрытия информации об Обществе главной своей целью имеет обеспечение максимально высокой степени доверия акционеров, потенциальных инвесторов, 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.

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. Раскрытой информацией признается информация, в отношении которой проведены действия по ее раскрытию.

Раскрытие информации об Обществе и его деятельности осуществляется путем распространения информации следующими способами:

- Опубликование информации в электронных средствах массовой информации.
- Опубликование информации в сети Интернет.
- Опубликование информации в печатных изданиях.
- Опубликование информации в брошюрах и буклетах.
- Проведение пресс-конференций и встреч с акционерами и иными заинтересованными лицами.

Общество, раскрывая информацию о себе, не ограничивается информацией, раскрытие которой предусмотрено нормативно-правовыми актами РФ, и дополнительно раскрывает иную информацию, которая обеспечивает высокую степень прозрачности

Общества и способствует достижению целей реализуемой Обществом политики раскрытия информации.

Перечень раскрываемой Обществом информации, порядок и сроки раскрытия информации определяются утверждаемым Советом директоров Общества Положением об информационная политике Общества.

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 акционеров, кредиторов, потенциальных инвесторов 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 акционеров 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 акционерам, кредиторам, потенциальным инвесторам 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. Сайт Общества имеет англоязычную версию.

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 и Положением об информационной политике Общества.

## **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 комментариями и аналитическими оценками руководства Общества, а 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 акционеров 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 (непосредственно и через Комитет по аудиту), а также отдельное структурное подразделение (совокупность подразделений), 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 уполномоченным подразделением Общества, ответственным за внутренний контроль, во взаимодействии с другими органами и подразделениями 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. Взаимоотношение с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами**

#### **7.1. Принципы и практика взаимодействия с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами**

Общество стремится к сбалансированному развитию Общества в целом, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми обществами (ДЗО) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, уставами дочерних и зависимых обществ.

Основными целями взаимодействия Общества с ДЗО являются:

- обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Общества и ДЗО;
- обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов акционеров Общества и ДЗО;
- гармонизация отношений между акционерами, должностными лицами и членами трудовых коллективов Общества и ДЗО, исключения возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;
- разработка и реализация скоординированной и эффективной инвестиционной политики Общества и ДЗО.

Документом, закрепляющим основные принципы и положения корпоративного управления ДЗО Общества, является Порядок взаимодействия Общества с хозяйственными обществами акциями (долями) которых владеет Общество (далее – "Порядок"). В соответствии с указанным Порядком взаимодействие Общества с ДЗО осуществляется при принятии органами управления и контроля ДЗО соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, советов директоров, ревизионных комиссий, правлений и единоличных исполнительных органов в рамках их компетенции). Помимо указанного Порядка процесс корпоративного управления ДЗО регулируется следующими документами:

- Устав Общества;
- Кодекс корпоративного управления Общества;
- Уставы ДЗО Общества;
- Стандарты и регламенты, касающиеся процедур корпоративного управления.

По мере развития практики корпоративного управления Общество будет стремиться к развитию принципов корпоративного управления в отношении дочерних и зависимых обществ.

## **8. Заключительные положения**

Настоящий Кодекс вступает в силу с момента его одобрения Советом директоров Общества.

Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс, внося в него вновь формируемые корпоративной практикой стандарты корпоративного поведения с учетом его отраслевой специфики, руководствуясь интересами акционеров.