

Утверждён
решением общего собрания
акционеров АО «ЦНИИЭП жилища»
14 марта 2018 г.

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ АО «ЦНИИЭП жилища»

Введение

Корпоративное управление, это система взаимоотношений между исполнительными органами акционерного общества, его советом директоров, акционерами и другими заинтересованными сторонами. Она включает в себя набор стандартов, обеспечивающих защиту интересов всех акционеров, независимо от размера пакета акций, которым они владеют.

Основными целями корпоративного управления являются создание действенной системы обеспечения сохранности предоставленных акционерами средств и их эффективного использования, снижение рисков, которые инвесторы не могут оценить или не хотят принимать.

Во многих случаях вопросы, связанные с корпоративным управлением, лежат за пределами законодательной сферы и имеют этический, а не юридический характер и основаны на нормах общепринятой деловой практики.

Применение обществом положений кодекса является добровольным и основано на стремлении повысить привлекательность общества в глазах существующих и потенциальных инвесторов.

ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

I. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав

1.1. Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.

1.1.1. Обществу рекомендуется создать для акционеров максимально благоприятные возможности для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение.

1.1.2. Защита прав собственности акционера и предоставление гарантий свободы распоряжения принадлежащими ему акциями должны быть обеспечены посредством:

– выбора обществом регистратора, который имеет высокую репутацию, обладает отлаженными и надежными технологиями, позволяющими наиболее эффективным образом обеспечить учет прав собственности и реализацию прав акционеров;

– осуществления совместно с регистратором действий, направленных на актуализацию сведений об акционерах, содержащихся в реестре акционеров.

1.1.3. Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к собранию должен давать акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.

1.1.4. Дополнительно к сведениям, которые в соответствии с законодательством должны содержаться в сообщении о проведении общего собрания, в нем рекомендуется указать:

1) точное место проведения общего собрания, в том числе сведения о помещении, в котором оно будет проводиться;

2) информацию о документах, которые необходимо предъявить для допуска на собрание.

1.2. В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры должны иметь возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.

1.2.1. Возможность ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании, позволяет акционерам оценить соотношение сил на предстоящем собрании, осуществить совместное выдвижение кандидатов для избрания в органы общества, обсудить и согласовать между собой варианты голосования, а также назначить своего представителя для участия в общем собрании.

1.2.2. Каждый акционер должен иметь возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.

1.2.3. Итоги голосования рекомендуется подводить и оглашать до завершения общего собрания. Это позволит исключить любые сомнения в правильности подведения итогов голосования и тем самым способствовать укреплению доверия акционеров к обществу.

1.3. В соответствии с практикой корпоративного управления получение прибыли акционерами за счет общества возможно исключительно путем получения дивидендов и ликвидационной стоимости. Обществу рекомендуется принимать все меры по предотвращению получения лицами, контролирующими общество, дохода за счет общества иными способами, например с помощью необоснованного оказания услуг по завышенным ценам, а также иными подобными способами.

1.3.1. Обществу не рекомендуется принимать решение о выплате дивидендов, если такое решение, не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.

1.3.2. К числу таких решений относится, например, объявление дивидендов по обыкновенным и (или) привилегированным акциям при недостаточности у общества прибыли за отчетный год, недостаточности денежных средств, либо при невыполнении инвестиционной программы или превышении обществом целевого уровня долга.

1.3.3. Общество должно создать условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.

II. Совет директоров общества

2.1. Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.

2.1.1. Совет директоров должен играть главную роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами и работниками общества.

2.2. Совет директоров должен быть подотчетен акционерам общества.

2.2.1. Членом совета директоров рекомендуется избирать лицо, имеющее безупречную деловую и личную репутацию и обладающее знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций.

2.2.2 Члены совета директоров должны действовать добросовестно и разумно в интересах общества и

его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.

2.2.3. Разумные и добросовестные действия членов совета директоров предполагают принятие решений с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.

2.2.4. Стратегия общества должна содержать ясные критерии с количественно измеримыми показателями, а также иметь промежуточные контрольные показатели. Такие критерии должны позволять совету директоров оценить соответствие экономических и финансовых результатов деятельности общества запланированным показателям, эффективность практических шагов, направленных на реализацию стратегии, а также степень её реализации.

2.2.5. Рекомендуются, чтобы совет директоров не реже чем раз в год проводил специальное заседание, посвященное обсуждению вопросов стратегии и хода её исполнения. Периодичность проведения таких заседаний должна соответствовать характеру и масштабам деятельности общества, принимаемым им рискам, в том числе связанным с изменениями экономико-правовых условий.

2.3. Совет директоров должен осуществлять контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играть ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.

2.3.1. При проведении оценки практики корпоративного управления основное внимание должно уделяться разграничению полномочий и определению ответственности каждого органа общества и оценке выполнения возложенных на него функций и обязанностей.

2.3.2. В годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет обществу рекомендуется раскрывать информацию о количестве заседаний совета директоров, проведенных в течение прошедшего года, с указанием формы проведения заседания и сведений о присутствии на них членов совета директоров.

2.4. Информация о кандидатах в члены совета директоров общества должна предоставляться в качестве материалов при подготовке и проведении общего собрания акционеров общества. Для эффективного выполнения своих функций состав совета директоров должен быть сбалансированным, в том числе по квалификации его членов, их опыту и пользоваться доверием акционеров.

2.4.1. От кандидата в члены совета директоров следует получить письменное согласие на избрание в совет директоров.

2.4.2. Деятельность членов совета директоров в интересах общества требует доверия к ним со стороны акционеров и, следовательно, исключения возможности оказания какого-либо постороннего влияния на члена совета директоров с целью спровоцировать его на совершение действия (бездействие) или на принятие решения в ущерб указанным интересам. В частности, члены совета директоров и связанные с ними лица не должны принимать подарки от сторон, заинтересованных в принятии решений, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами (за исключением символических знаков внимания, например, сувениров при проведении официальных мероприятий).

2.5. Права и обязанности членов совета директоров должны быть четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.

2.5.1. Членам совета директоров рекомендуется уведомлять совет директоров общества о намерении занять должность в составе органов управления иных организаций и незамедлительно после избрания (назначения) в органы управления иных организаций – сообщать о таком избрании (назначении).

2.5.2. Заседания совета директоров рекомендуется проводить по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом задач.

2.5.3. В обществе должна существовать возможность проведения заседаний совета директоров, как в очной, так и в заочной форме.

2.5.4. В протоколе заседания совета директоров рекомендуется указывать информацию о том, как голосовал каждый член совета директоров по вопросам повестки заседания.

2.5.5. В возможно короткий разумный срок после проведения общего собрания, на котором был избран совет директоров, рекомендуется провести первое заседание совета директоров для избрания председателя совета директоров.

2.6. Форму заседания совета директоров следует определять с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы должны решаться на заседаниях, проводимых в очной форме.

2.6.1. Рекомендуется, чтобы форма проведения заседания совета директоров определялась с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы должны решаться на заседаниях, проводимых в очной форме. К числу таких вопросов относятся, в частности:

- 1) созыв годового общего собрания акционеров и принятие решений, необходимых для его созыва и проведения, созыв или отказ в созыве внеочередного общего собрания акционеров;
- 2) предварительное утверждение годового отчета общества;
- 3) избрание и переизбрание председателя совета директоров;
- 4) образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, если уставом общества это отнесено к компетенции совета директоров;
- 5) одобрение существенных сделок общества.
- 6) утверждение регистратора общества и условий договора с ним, а также расторжение договора;

2.6.2. К вопросам, решение по которым принимается квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров, рекомендуется отнести:

- 1) принятие рекомендаций по размеру дивидендов по акциям общества;
- 2) определение цены существенных сделок общества и одобрение таких сделок;
- 3) вынесение на общее собрание акционеров вопросов о реорганизации или ликвидации общества;
- 4) вынесение на общее собрание акционеров вопросов об увеличении или уменьшении уставного капитала общества, определение цены (денежной оценки) имущества, вносимого в оплату размещаемых обществом дополнительных акций;
- 5) вынесение на общее собрание акционеров вопросов, связанных с внесением изменений в устав;
- 6) рассмотрение существенных вопросов деятельности подконтрольных обществу юридических лиц;

III. Корпоративный секретарь общества

3.1. Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы совета директоров обеспечиваются корпоративным секретарем.

3.1.1. Корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользоваться доверием акционеров.

3.1.2. Корпоративный секретарь должен заботиться о систематическом повышении своей

квалификации. В целях обмена опытом корпоративному секретарю рекомендуется поддерживать регулярное профессиональное взаимодействие с другими корпоративными секретарями, например, участвовать в работе семинаров и профессионального объединения корпоративных секретарей.

3.2. Для обеспечения независимости корпоративного секретаря общества рекомендуется, чтобы он в своей деятельности подчинялся непосредственно совету директоров.

3.2.1. В этих целях к компетенции совета директоров следует отнести вопросы по:

1) утверждению кандидатуры на должность корпоративного секретаря и прекращению его полномочий;

2) утверждению положения о корпоративном секретаре;

3.2.2. В положении о корпоративном секретаре рекомендуется определить:

1) требования к кандидатуре корпоративного секретаря;

2) порядок назначения корпоративного секретаря и прекращения его полномочий;

3) подчиненность корпоративного секретаря и порядок его взаимодействия с органами управления и структурными подразделениями общества;

4) функции, права и обязанности корпоративного секретаря;

3.2.3. К функциям корпоративного секретаря рекомендуется отнести:

1) участие в организации подготовки и проведения общих собраний;

2) обеспечение работы совета директоров;

3) участие в реализации политики общества по раскрытию информации, а также обеспечение хранения корпоративных документов общества;

4) обеспечение взаимодействия общества с его акционерами;

5) обеспечение взаимодействия общества с регистратором;

6) обеспечение установленных законодательством и внутренними документами общества процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль их исполнения;

7) незамедлительное информирование совета директоров обо всех выявленных нарушениях законодательства, а также положений внутренних документов общества, соблюдение которых относится к функциям секретаря общества;

8) вести отчетность по функционированию общества, требуемую государственными органами по надзору в сфере ценных бумаг.

3.2.4. Для выполнения возложенных на него функций корпоративный секретарь должен быть наделен необходимыми полномочиями:

1) запрашивать и получать документы общества;

2) в рамках своей компетенции выносить вопросы на рассмотрение органов управления общества;

3) контролировать соблюдение должностными лицами и работниками общества устава и внутренних документов общества в части вопросов, относящихся к его функциям;

4) осуществлять взаимодействие с председателем совета директоров.

IV. Система вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества

4.1. Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией.

4.1.1. Рекомендуются, чтобы уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создавал достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом обществу следует избегать большого разрыва между уровнями вознаграждения руководства и работников общества.

4.2. Система вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.

4.2.1. Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров.

4.3. Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должна предусматривать зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.

4.3.1. Вознаграждение исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должно определяться таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного вклада работника в конечный результат.

4.3.2. Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества должно обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.

4.4. В соответствии с вышеизложенным, исходя из сложившихся условий деятельности совета директоров, политика общества в области вознаграждения руководящим сотрудникам органов управления АО «ЦНИИЭП жилища» не предусматривает для них каких-либо специальных вознаграждений. Все они являются штатными сотрудниками общества и участвуют в деятельности совета директоров, совмещая её с выполнением обязанностей по должности в штатном расписании. В связи с этим членам совета директоров, в том числе, единоличному исполнительному органу, который так же является членом совета директоров, специальные вознаграждения за участие в работе совета директоров не выплачиваются.

V. Система внутреннего контроля

5.1. В обществе должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.

5.1.1. Советом директоров общества должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе, которые должны быть зафиксированы во внутренних документах общества.

5.1.2. Исполнительные органы общества должны обеспечивать поддержание функционирования

эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.

5.1.3. Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе должна обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.

5.1.4. Совету директоров общества рекомендуется принимать необходимые и достаточные меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к её организации.

5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления общество должно организовывать проведение внутреннего аудита.

5.2.1. Организацию проведения внутреннего аудита рекомендуется осуществлять посредством использования ревизионной комиссии и создания групп или структурного подразделения внутреннего аудита или привлечения независимой внешней организации. Для обеспечения независимости подразделения внутреннего аудита его функциональная и административная подотчетность должны быть разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита рекомендуется подчинить совету директоров, а административно - непосредственно единоличному исполнительному органу.

5.2.2. При осуществлении внутреннего аудита рекомендуется проводить оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку корпоративного управления, а также применять общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

5.2.3. При определении принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля рекомендуется исходить из задач этой системы, которыми являются:

- 1) обеспечение разумной уверенности в достижении целей общества;
- 2) обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономии ресурсов;
- 3) выявление рисков и управление такими рисками;
- 4) обеспечение сохранности активов общества;
- 5) обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- 6) контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур.

5.2.4. Исполнительные органы обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе, отвечают за выполнение решений совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

5.2.5. Исполнительные органы общества распределяют полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений общества за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля. Руководители подразделений общества в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности общества.

5.2.6. Для эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля рекомендуется определить ответственных по управлению рисками и внутреннему контролю, к задачам которых относятся:

- 1) общая координация процессов управления рисками;
- 2) определение руководящих документов в обеспечении процесса управления рисками;
- 3) организация обучения работников общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- 4) анализ портфеля рисков общества и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- 5) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками;
- 6) подготовка и информирование совета директоров и исполнительных органов общества об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой в области управления рисками и внутреннего контроля.

5.2.7. Система управления рисками и внутреннего контроля позволяет обществу своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов общества, своевременной подготовки достоверной отчетности.

5.2.8. При выборе внешней организации для выполнения функции внутреннего аудита общество должно убедиться в независимости и объективности, профессионализме и компетенции такой организации.

5.2.9. Подразделение внутреннего аудита рекомендуется функционально подчинить совету директоров, что означает:

- 1) определение советом директоров цели, задач и функций внутреннего аудита;
- 2) определение советом директоров направлений деятельности внутреннего аудита;
- 3) рассмотрение советом директоров существенных ограничений полномочий подразделения внутреннего аудита или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита;
- 4) утверждение советом директоров решений о назначении, освобождении от обязанностей, а также определение вознаграждения ответственных за внутренний аудит;
- 5) рассмотрение советом директоров существенных ограничений полномочий ответственных за внутренний аудит или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

5.2.10. Систему внутреннего аудита рекомендуется административно подчинить единоличному исполнительному органу общества, что означает:

- 1) исполнение политик и процедур деятельности системы внутреннего аудита;
- 2) получение отчетов о деятельности системы внутреннего аудита;
- 3) оказание поддержки во взаимодействии с подразделениями общества;

5.3. При осуществлении внутреннего аудита рекомендуется проводить оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления, а также применять общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

5.3.1. Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

- 1) анализ соответствия целей и планов органов контроля целям общества, проверку обеспечения надежности и целостности деятельности и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия злоупотреблениям и коррупции;
- 2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности структурных подразделений общества соответствуют поставленным целям;
- 3) определение соответствия критериев, установленных исполнительными органами для анализа достижения поставленных целей;
- 4) выявление недостатков контроля, которые не позволяют обществу достичь поставленных целей;
- 5) оценку результатов внедрения мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых обществом на всех уровнях управления;
- 6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- 7) проверку обеспечения сохранности активов;
- 8) проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов общества.

5.3.2. Оценка эффективности системы управления рисками включает:

- 1) проверку достаточности и готовности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- 2) проверку полноты и правильности оценки рисков руководством общества;
- 3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- 4) проведение анализа информации о выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств.

5.3.3. Оценка корпоративного управления включает проверку:

- 1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей общества;
- 2) уровня нормативного обеспечения и информационного взаимодействия на всех уровнях управления общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- 3) обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 4) процедур раскрытия информации о деятельности общества и подконтрольных ему обществ.

5.3.4. К задачам внутреннего аудита рекомендуется отнести:

- 1) содействие исполнительным органам общества и работникам общества в разработке и проверке системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению обществом;
- 2) координацию деятельности с аудитором общества и лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, контроля и корпоративного управления;
- 3) проведение внутреннего аудита подконтрольных обществ;

4) проверку соблюдения членами исполнительных органов общества и его работниками положений законодательства, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией.

VI. Раскрытие информации об обществе, информационная политика общества

6.1. Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

6.1.1. В обществе должна быть разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных лиц.

6.2. Общество должно своевременно раскрывать достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.

6.2.1. Раскрытие обществом информации должно осуществляться в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

6.2.2. Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, должен содержать информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.

6.2.3. При предоставлении обществом информации акционерам рекомендуется обеспечивать разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации.

6.3. Реализация обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами общества. Контроль за соблюдением информационной политики осуществляет совет директоров.

6.3.1. Важной частью информационной политики общества является взаимодействие общества с акционерами, инвесторами, аналитиками и другими заинтересованными сторонами.

6.3.2. Раскрытие информации в корпоративном управлении основано на реализации принципов регулярности, последовательности и оперативности раскрытия информации и предполагает:

1) максимально короткие сроки раскрытия информации, которая может существенно повлиять на оценку общества и на стоимость его ценных бумаг;

2) оперативное предоставление информации о позиции общества в отношении необоснованных мнений или недостоверных данных, формирующих искаженное представление об оценке общества и стоимости его ценных бумаг, что подвергает риску интересы акционеров и инвесторов.

6.3.3. Реализация принципа доступности раскрываемой информации предполагает использование обществом разнообразных каналов и способов раскрытия информации, прежде всего электронных, доступных для большинства заинтересованных лиц.

6.3.4. Сайт общества в сети Интернет является основным источником раскрытия информации обществом, поэтому на сайте общества в сети Интернет должна быть размещена информация, достаточная для объективного представления о существенных аспектах деятельности общества.

6.4. Обществу рекомендуется дополнительно раскрывать следующую информацию о финансовой деятельности и финансовом состоянии общества:

1) годовую финансовую отчетность; годовая финансовая отчетность должна быть раскрыта вместе с аудиторским заключением, причём общество должно обеспечить проведение аудиторской проверки в максимально короткие сроки;

2) сведения обо всех существенных рисках, которые могут повлиять на деятельность общества;

3) сведения о существенных сделках общества и подконтрольных ему юридических лиц (в том числе взаимосвязанных сделках, совершенных обществом, одной или несколькими подконтрольными ему юридическими лицами);

4) сведения о существенных событиях, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества и подконтрольных организаций, имеющих существенное значение для общества.

6.4.1. Обществу рекомендуется раскрывать следующую дополнительную информацию о структуре капитала:

1) сведения о количестве акционеров общества;

2) сведения о количестве голосующих акций с разбивкой по категориям (типам) акций, а также о количестве акций, находящихся в распоряжении общества;

3) сведения о лицах, которые прямо или косвенно владеют акциями, и (или) распоряжаются голосами по акциям, и (или) являются выгодоприобретателями по акциям общества, составляющим пять и более процентов уставного капитала или обыкновенных акций общества;

6.4.2. Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, в годовой отчет рекомендуется включать следующую дополнительную информацию об обществе и результатах его деятельности:

1) общие сведения (в том числе краткая история, организационная структура общества);

2) информацию о ценных бумагах общества, в том числе о размещении обществом дополнительных акций и движении капитала за год (изменения в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции общества);

3) информацию о количестве акций, находящихся в распоряжении общества, а также количество акций общества, принадлежащих подконтрольным обществу юридическим лицам;

4) основные производственные показатели общества;

5) основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности общества;

6) инвестиционные проекты и стратегические задачи общества;

7) перспективы развития общества (объем продаж, производительность, рост доходов, рентабельность, соотношение собственных и заемных средств);

6.4.3. Наряду со сведениями, предусмотренными законодательством, в годовой отчет следует включать следующую информацию о корпоративном управлении в обществе:

1) сведения о количестве очных (заочных) заседаний совета директоров, описание наиболее существенных вопросов и наиболее сложных проблем, рассмотренных на заседаниях совета директоров;

2) описание процедур, используемых при избрании внешнего аудитора и обеспечивающих его независимость и объективность, а также сведения о вознаграждении внешнего аудитора;

3) сведения о владении акциями общества членами совета директоров и исполнительных органов общества;

4) описание системы вознаграждения членов совета директоров;

5) сведения о суммарном вознаграждении за год по группе из не менее чем пяти наиболее высокооплачиваемых руководящих работников общества;

б) сведения о займах (кредитах), выданных обществом членам совета директоров и исполнительных органов общества и информацию о соответствии условий выданных займов (кредитов) рыночным условиям;

7) сведения о соблюдении обществом принципов и рекомендаций настоящего Кодекса.

6.4.4. Предоставление информации и документов акционерам рекомендуется осуществлять простым для акционеров способом и в удобной для них форме, в том числе с использованием электронных носителей информации и современных средств связи.

6.4.5. При предоставлении обществом информации акционерам рекомендуется обеспечивать разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.

6.4.6. В то же время информационная политика общества может предусматривать право исполнительных органов или совета директоров общества выдвигать возражения против выполнения требований акционера, если с точки зрения общества характер и объем запрашиваемой информации свидетельствуют о наличии признаков злоупотребления со стороны акционера правом на доступ к информации общества.

VII. Существенные корпоративные действия

7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров – существенные корпоративные действия – должны осуществляться на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.

7.1.1. Существенными корпоративными действиями следует признавать реорганизацию общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов.

7.1.2. Совет директоров должен играть ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий.

7.1.3. При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, рекомендуется обеспечивать равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество должно руководствоваться не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в настоящем кодексе.

7.1.4. Если существуют сомнения, является ли сделка крупной, рекомендуется совершать такую сделку в соответствии с процедурой, предусмотренной для крупных сделок.

7.1.5. Определение стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью, относится к компетенции совета директоров общества. При этом законодательство не требует привлечения независимого оценщика для определения рыночной стоимости такого имущества.