

УТВЕРЖДЕНО:

Решением Совета директоров
ОАО «Янтарьэнерго»
Протокол от «22» 12 2006 г. № 5

КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
ОАО "ЯНТАРЬЭНЕРГО"

Калининград
2006 г-

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 Генеральный директор
 - 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 энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (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 максимизировать акционерную стоимость;
- Совет директоров и исполнительные органы должны работать эффективно, в интересах Общества и его акционеров и создавать условия для устойчивого роста акционерной стоимости;
- 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.

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

2. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (ОАО «Янтарьэнерго») является энергетической компанией, 100% акций которой принадлежат ОАО РАО «ЕЭС России». Общество учреждено в соответствии с:

- Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества»,
- Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 "Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации",
- Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 "О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 "Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества",
- Решениями Государственного комитета по управлению имуществом, Главы администрации Калининградской области России, Министерства топлива и энергетики Российской Федерации от 15.02.93 года,
- Распоряжением Российского акционерного общества энергетики и электрификации "ЕЭС России"¹¹ № 55р от 09.03.93 года "Об учреждении АО "Калининградэнерго",
- Решением от 23 марта 1993 года № 170 Малого Совета Октябрьского районного Совета народных депутатов города Калининграда "О преобразовании производственного объединения энергетики и электрификации "Калининградэнерго" в акционерное общество открытого типа "Калининградэнерго",

- Постановлением Главы администрации Октябрьского района города Калининграда от 14 января 1999 года № 22 АООТ "Калининградэнерго" переименовано в ОАО "Янтарьэнерго".
- Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года 04 октября 2002 года за основным государственным номером 1023900764832,

Роль Общества в экономике Калининградской области имеет исключительное значение в силу геополитического положения. Деятельность Общества обеспечивает жизнедеятельность населения и развитие всех отраслей экономики Калининградской области.

Деятельность Общества сопряжена с ответственностью; как перед акционерами, так и перед государством, служащими Общества, перед поставщиками, потребителями, а также обществом в целом,

Сознавая эту ответственность и признавая важность высокого уровня корпоративного управления для успешного ведения бизнеса Общества и для достижения 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 процессов, обеспечивающих управление и контроль деятельности и включающих отношения между акционерами, Советом директоров и исполнительными органами Общества в интересах акционеров. 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, рекомендованном 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 деятельности 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 принципов. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»;
- Положением о Правлении Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»;
- Положением о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»,

Вышеперечисленные внутренние документы Общества разработаны в соответствии с законодательством, а также с учетом основных положений Кодекса ФКЦБ, Со всеми вышеперечисленными документами можно ознакомиться на сайте общества в сети Интернет по электронному адресу <http://www.yantene.ru/>

3.3. Общая структура корпоративного управления

Система органов управления Общества включает:

- Общее собрание акционеров - высший орган управления Обществом, через который акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом;
- Совет директоров - орган управления, отвечающий за разработку стратегии Общества, общее руководство его деятельностью и контроль деятельности исполнительных органов. 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 Генеральный директор (Председатель Правления)- органы управления, руководящие текущей деятельностью Общества и реализующие стратегию, определенную Советом директоров и акционерами Общества;
- Ревизионная комиссия - орган контроля финансово-хозяйственной деятельности 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 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.

4.1.1. Избрание, срок и прекращение полномочий членов Совета директоров.

Члены Совета директоров избираются сроком до очередного годового 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, 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 ФКЦБ.

Количественный состав Совета директоров определен Уставом Общества.

Общее собрание акционеров может прекратить полномочия только всего 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 директор¹; не являющийся одновременно единоличным исполнительным органом и (или) 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.

Общество стремится к наличию 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 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

¹Здесь и далее по тексту: член Совета директоров Общества.

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 исполнительного органа Общества, и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров и исполнительному органу Общества.

Деятельность комитетов регулируется локальными нормативными документами Общества - Положениями о Комитетах Совета директоров Общества, содержащими регламент деятельности, порядок формирования, компетенцию и срок полномочий комитетов Совета директоров Общества.

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 порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго».

Корпоративный секретарь (секретарь Совета директоров) Общества обеспечивает своевременное получение всеми директорами краткой, но исчерпывающей информации одновременно с уведомлением о проведении заседания Совета директоров, не позднее, чем за 11 (Одиннадцать) рабочих дней до даты проведения каждого заседания (окончания срока приема опросных листов для голосования), за исключением случаев, предусмотренных «Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго»».

Совет директоров ведет протоколы своих заседаний. Протокол подписывается председательствующим на заседании и Корпоративным секретарем (секретарем Совета директоров) Общества.

4.1.5. Вознаграждение. Вознаграждение членам Совета директоров Общества 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 директоров².

² 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 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 Генерального директора и Правления Общества, включая мониторинг и оценку ее результатов.

Совет директоров создает систему понятных и прозрачных критериев и процедур назначения и замещения Генерального директора и членов Правления Общества и эффективную систему 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 обязуется сообщить об этом другим членам Совета, а также воздержаться от голосования по соответствующим вопросам.

4.2. Правление и Генеральный директор

Общество осознает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Председателя Правления. Оно также 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. Функции Председателя Правления в соответствии с Уставом и Положением о Правлении Общества осуществляет Генеральным директором.

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

4.2.2. Количественный состав. Количественный состав Правления Общества определяется решением Совета директоров Общества по предложению Генерального директора Общества.

Количественный состав Правления Общества не может быть менее трех человек.

4.2.3. Избрание, сроки и прекращение полномочий Генерального директора и Правления.

Генеральный директор избирается Советом директоров Общества большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Члены Правления Общества избираются Советом директоров Общества по предложению Генерального директора Общества.

В случае отклонения Советом директоров Общества кандидатур в Правление Общества, предложенных Генеральным директором, Совет директоров Общества вправе избрать в Правление кандидатуры, предложенные членом (членами) Совета директоров Общества.

Совет директоров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий Генерального директора Общества, членов Правления Общества и об образовании новых исполнительных органов.

Прекращение полномочий Генерального директора и членов Правления осуществляется по основаниям, установленным законодательством Российской Федерации и трудовым договором, заключаемым каждым из них с Обществом,

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. Вознаграждение и оценка работы.

Система вознаграждения Генерального директора (Председателя Правления) и членов Правления определяется Советом директоров. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей, причем последняя зависит от выполнения определенной системы показателей (далее - «Показатели») работы исполнительных органов и увязана с их личным вкладом в обеспечение долгосрочного развития Общества в интересах его акционеров.

Под Показателями понимается система финансовых и нефинансовых показателей, влияющих на 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. Генеральный директор и члены Правления действуют добросовестно и с должной тщательностью в интересах Общества и всех его акционеров.

Генеральный директор и члены Правления обязуются воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. В случае возникновения такого конфликта Генеральный директор 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 Генерального директора, 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 Генеральный директор, члены Правления гарантируют, что осуществление такой деятельности:

- не препятствует, каким либо образом осуществлению функций Генерального директора, 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, Генеральный директор и член Правления обязуется прекратить осуществление любой, связанной с таким невыполнением, деятельности.

С целью недопущения возможных негативных последствий для Общества, Генеральный директор, 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 Генеральный директор (Председатель Правления) Общества предоставляет Совету директоров ежеквартальные отчеты о деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества,

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, Генеральный директор 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 и порядке, соответствующем требованиям законодательства.

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

Общество раскрывает финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Вся тем или иным образом раскрываемая информация 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 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

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

В случае если все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, принимаются этим акционером (уполномоченным органом управления акционера); оформляются письменно и доводятся до сведения Общества.

ОАО РАО «ЕЭС России» владеет 100 процентами голосующих акций Общества.

Решения Общего собрания акционеров Общества публикуются на сайте Общества.

В случае увеличения количественного состава акционеров в Обществе будет принято Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества, в котором будет подробно описан порядок подготовки, проведения и принятия решений Общим собранием акционеров.

5.3. Дивидендная политика

Порядок принятия решений о выплате дивидендов, а также о размере и сроках выплаты дивидендов определен в Уставе Общества,

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

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.

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.

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-правовым и 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.

6-2- Финансовая отчетность

Общество ведет учет и готовит финансовую отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и финансовой отчетности 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, а также отдельное структурное подразделение, 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.

Конкретные процедуры, а также органы и лица, ответственные за осуществление процедур внутреннего контроля определяются Положением о процедурах внутреннего контроля Общества, утверждаемым Советом директоров Общества.

6.4- Структура собственности

ОАО РАО «ЕЭС России» владеет 100 процентами голосующих акций Общества.

В случае увеличения количественного состава акционеров Общество будет обеспечивать раскрытие информации о реальных собственниках пяти и более процентов голосующих акций Общества. 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 с хозяйственными обществами

В настоящее время ОАО «Янтарьэнерго» дочерних и зависимых обществ (далее -ДЗО) не имеет.

В то же время, в Обществе утверждены следующие документы, регламентирующие корпоративное управление ДЗО:

- Порядок взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество.
- Положение о представителях ОАО «Янтарьэнерго» в органах управления и контроля юридических лиц, в которых участвует ОАО «Янтарьэнерго»,
- Положение об организации деятельности исполнительных органов юридических лиц, в которых участвует Общество.

В случае появления ДЗО ОАО «Янтарьэнерго» Общество будет стремиться к развитию принципов корпоративного управления в отношении дочерних и зависимых обществ, изложенных во внутренних документах Общества.

8- Заключительные положения

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