

ОТЧЕТ
о соблюдении ОАО «Кубаньэнерго» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдаются	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдается или соблюдается не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления
1	2	3	4
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. Система и практика корпоративного управления должны обеспечивать равенство условий для всех акционеров — владельцев акций одной категории (одного типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества		
1.1.1	<p>В обществе утвержден внутренний документ, определяющий основные процедуры подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, соответствующий рекомендациям Кодекса корпоративного управления, включая обязанность общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> – сообщать акционерам о проведении общего собрания акционеров и предоставлять доступ к материалам, в том числе размещать сообщение и материалы на сайте общества в сети «Интернет», не менее чем за 30 дней до даты его проведения (если законодательством Российской Федерации не предусмотрен больший срок); – раскрывать информацию о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не менее чем за 7 дней до ее наступления; – предоставлять к общему собранию акционеров дополнительную информацию и материалы по вопросам повестки дня в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления 	Соблюдается частично	<p>Утверждено Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров.</p> <p>Указанным документом не закреплено требование о раскрытии информации о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не менее чем за 7 дней до ее наступления, однако фактически соблюдается.</p> <p>При предоставлении общему собранию акционеров дополнительной информации и материалов по вопросам повестки дня Общество стремится придерживаться отдельных рекомендаций Кодекса корпоративного управления Банка России</p>
1.1.2	Обществом приняты на себя обязанности по предоставлению акционерам в ходе подготовки и проведения общего собрания акционеров возможности задавать вопросы о деятельности общества членам органов управления и контроля, членам комитета по аудиту, главному бухгалтеру, аудиторам общества, а также кандидатам в органы управления и контроля. Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах общества	Соблюдается частично	<p>В Уставе и внутренних документах Общества отсутствует данное положение, поскольку законодательство РФ не устанавливает требования к обязательному присутствию на общем собрании акционеров указанных лиц. Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго» содержит положения о стремлении Общества обеспечивать присутствие на Общем собрании акционеров членов органов управления и контроля, а также аудитора Общества.</p> <p>По сложившейся практике Генеральный директор Общества, Председатель Совета директоров и члены Совета директоров присутствуют на проводимых Общих собраниях акционеров</p>
1.1.3	Обществом приняты на себя обязанности придерживаться принципа недопустимости совершения действий, приводящих к искусственному перераспределению корпоративного контроля (например, голосование	Соблюдается частично	В Уставе и внутренних документах указанное положение не закреплено, на практике применяется. Уставом и внутренними положениями предусмотрено, что члены

	«квазиказначейскими» акциями, принятие решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям в условиях ограниченных финансовых возможностей, принятие решения о невыплате определенных в уставе общества дивидендов по привилегированным акциям при наличии достаточных источников для их выплаты). Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах общества		органов управления при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно
1.1.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
1.2	Акционерам должна быть предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов		
1.2.1	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий дивидендную политику общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления, и устанавливающий в том числе: <ul style="list-style-type: none"> – порядок определения части чистой прибыли (для обществ, составляющих консолидированную финансовую отчетность, — минимальной части (доли) консолидированной чистой прибыли), направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых объявляются дивиденды; – минимальный размер дивидендов по акциям общества разных категорий (типов); – обязанность раскрытия документа, определяющего дивидендную политику общества, на сайте общества в сети «Интернет» 	Соблюдается частично	Утверждено Положение о дивидендной политике ОАО «Кубаньэнерго», раскрыто на корпоративном веб-сайте. Документом не определен минимальный размер дивидендов и порядок определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов. Обязанность раскрытия Положения о дивидендной политике на корпоративном веб-сайте Общества определена указанным документом
1.2.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
II. Совет директоров общества			
2.1	Совет директоров определяет основные стратегические ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности общества, осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, определяет политику общества по вознаграждению членов совета директоров и исполнительных органов, а также реализует иные ключевые функции		
2.1.1	В обществе сформирован совет директоров, который: <ul style="list-style-type: none"> – определяет основные стратегические ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности общества; – контролирует деятельность исполнительных органов общества; – определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в обществе; – определяет политику общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества 	Соблюдается	Указанные положения регламентируются Уставом Общества, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров, Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций
2.1.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
2.2	Совет директоров должен являться эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров. Председатель совета директоров должен способствовать наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров. Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров должны обеспечивать эффективную деятельность совета директоров		

2.2.1	Председателем совета директоров является независимый директор, или среди избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	Не соблюдается	Председателями Совета директоров в отчетном году являлись лица, состоящие в трудовых отношениях с мажоритарным акционером Общества — ОАО «Россети»
2.2.2	Внутренними документами общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению, и предусматривающий, в частности: – сроки уведомления членов совета директоров о предстоящем заседании; – сроки направления документов (бюллетеней) для голосования и получения заполненных документов (бюллетеней) при проведении заседаний в заочной форме; – возможность направления и учета письменного мнения по вопросам повестки дня для членов совета директоров, отсутствующих на очном заседании; – возможность обсуждения и голосования посредством конференц-связи и видео-конференц-связи	Соблюдается	Регламентируются Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров
2.2.3	Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях совета директоров, проводимых в очной форме. Перечень таких вопросов соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления ¹	Не соблюдается	В отчетном году заседания Совета директоров в очной форме не проводились
2.2.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
2.3	В состав совета директоров должно входить достаточное количество независимых директоров		
2.3.1	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров	Не соблюдается	Основная часть членов Совета директоров связана трудовыми отношениями с мажоритарным акционером Общества — ОАО «Россети». Такой состав обусловлен структурой акционерного капитала Общества, при которой ОАО «Россети» имеет возможность избрать не менее 10 из 11 членов Совета директоров
2.3.2	Независимые директора в полном объеме соответствуют критериям независимости, рекомендованным Кодексом корпоративного управления	Не соблюдается	
2.3.3	Совет директоров (комитет по номинациям (кадрам, назначениям)) проводит оценку соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости	Не соблюдается	Такая процедура не проводится
2.3.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
2.4	Совет директоров должен создавать комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества		
2.4.1	Советом директоров общества создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров, функции которого закреплены во внутренних документах и соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления ²	Соблюдается частично	Комитет по аудиту создан решением Совета директоров, в его составе отсутствуют независимые директора. Положением о Комитете по аудиту Совета директоров определены его функции, состав которых в целом

¹ Указан в пункте 168 части Б Кодекса корпоративного управления.

² Указаны в пункте 172 части Б Кодекса корпоративного управления.

			соответствует ККУ
2.4.2	Советом директоров общества создан комитет по вознаграждениям (может быть совмещен с комитетом по номинациям (кадрам, назначениям)), состоящий из независимых директоров, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления ³	Соблюдается частично	Комитет по кадрам и вознаграждениям создан решением Совета директоров, в его составе отсутствуют независимые директора. Положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров определены его функции, состав которых в целом соответствует ККУ
2.4.3	Советом директоров общества создан комитет по номинациям (кадрам, назначениям) (может быть совмещен с комитетом по вознаграждениям), большинство членов которого являются независимыми директорами, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления ⁴	Соблюдается частично	Комитет по кадрам и вознаграждениям создан решением Совета директоров, в его составе отсутствуют независимые директора. Функции Комитета по кадрам вознаграждениям частично соответствуют ККУ
2.4.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
2.5	Совет директоров должен обеспечивать проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров		
2.5.1	Оценка качества работы совета директоров проводится на регулярной основе не реже одного раза в год, при этом не реже одного раза в три года такая оценка проводится с привлечением внешней организации (консультанта)	Не соблюдается	Такая процедура не проводится
2.5.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
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 (специальным структурным подразделением, возглавляемым корпоративным секретарем)		
3.1.1	Корпоративный секретарь подотчетен совету директоров, назначается и снимается с должности по решению или с согласия совета директоров	Соблюдается	Предусмотрено Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров
3.1.2	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности корпоративного секретаря (Положение о корпоративном секретаре), содержание которого соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления ⁵	Соблюдается	Положение о корпоративном секретаре Совета директоров, содержание в целом соответствует рекомендациям ККУ
3.1.3	Корпоративный секретарь занимает позицию, не совмещаемую с выполнением иных функций в обществе. Корпоративный секретарь наделен функциями в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления. ⁶ Корпоративный секретарь располагает достаточными ресурсами для осуществления своих функций	Соблюдается	Корпоративный секретарь не исполняет иных функций в Обществе, кроме функций корпоративного секретаря (соответствуют рекомендациям ККУ). Ресурсы корпоративного секретаря достаточны для исполнения его функций
3.1.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
IV. Система вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества			

³ Указаны в пункте 180 части Б Кодекса корпоративного управления.

⁴ Указаны в пункте 186 части Б Кодекса корпоративного управления.

⁵ Указаны в пункте 217 части Б Кодекса корпоративного управления.

⁶ Указаны в пункте 218 части Б Кодекса корпоративного управления.

4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества должна осуществляться в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению		
4.1.1	В обществе регламентированы все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам совета директоров, исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества	Соблюдается	Выплаты членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций регламентированы Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций. Члены Правления решением Совета директоров отнесены к высшим менеджерам, выплаты осуществляются в соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете высших менеджеров ОАО «Кубаньэнерго» (утв. решением Совета директоров) путем установления им ежемесячной персональной надбавки за выполнение полномочий члена Правления Общества. Премирование зависит от итогов выполнения утвержденных Советом директоров Общества ключевых показателей эффективности (КПЭ). Выплата вознаграждений генеральному директору регулируется Положением о материальном стимулировании генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» (утв. решением Совета директоров), премирование зависит от итогов выполнения КПЭ
4.1.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров		
4.2.1	Общество не применяет других форм денежного вознаграждения членов совета директоров, кроме фиксированного годового вознаграждения	Не соблюдается	Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций предусмотрена фиксированная выплата за участие в каждом отдельно взятом заседании Совета директоров. Кроме того, предусмотрено дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли и рост рыночной капитализации
4.2.2	В обществе членам совета директоров не предоставляется возможность участия в опционных программах, и право реализации принадлежащих им акций общества не обуславливается достижением определенных показателей деятельности	Соблюдается	Такая возможность не предусмотрена, опционная программа не реализуется
4.2.3	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
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	В обществе внедрена программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества	Не соблюдается	Такая программа не внедрена

4.3.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
V. Система управления рисками и внутреннего контроля			
5.1	В обществе должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей		
5.1.1	Советом директоров определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе	Соблюдается	Советом директоров утверждены внутренние документы: – Политика внутреннего контроля (определяет процедуры, цели и принципы организации системы внутреннего контроля, роли, ответственность и взаимодействие ее участков, виды и уровни осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества); – Политика внутреннего аудита (определяет цели, принципы, функции внутреннего аудита, полномочия внутренних аудиторов и ответственность руководителей и работников Общества, требования к внутренним аудиторам и контроль за их деятельностью, предоставление отчетности); – Политика управления рисками (определяет цели управления рисками, принципы функционирования системы управления рисками, общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками, функции и ответственность участников, порядок оценки эффективности системы управления рисками)
5.1.2	В обществе создано отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю	Соблюдается	Политикой управления рисками и Политикой внутреннего контроля Общества, утвержденными решением Совета директоров Общества, обязанности по управлению рисками и организации эффективной контрольной среды курируемых процессов (направлений деятельности) возложены на владельцев процессов — руководителей блоков и структурных подразделений. Методологическое сопровождение в области внутреннего контроля и управления рисками, координацию действий участников системы внутреннего контроля и управления рисками и консолидацию информации о рисках осуществляет департамент внутреннего аудита и контроля
5.1.3	В обществе разработана и внедрена антикоррупционная политика общества, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции	Соблюдается	Утверждена и внедрена Антикоррупционная политика ОАО «Россети» и ДЗО ОАО «Россети», которая определяет меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции

5.1.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
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	В обществе сформировано отдельное структурное подразделение, осуществляющее функции внутреннего аудита, функционально подчиненное совету директоров общества. Функции указанного подразделения соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления и к таким функциям, в частности, относятся: – оценка эффективности системы внутреннего контроля; – оценка эффективности системы управления рисками; – оценка корпоративного управления (в случае отсутствия комитета по корпоративному управлению)	Соблюдается частично	Создан департамент внутреннего аудита и контроля, находящийся в функциональном подчинении Комитета по аудиту Совета директоров Общества, функции соответствуют рекомендациям ККУ
5.2.2	Руководитель подразделения внутреннего аудита подотчетен совету директоров общества, назначается и снимается с должности по решению совета директоров общества	Соблюдается частично	Кандидатура начальника департамента внутреннего аудита и контроля, его назначение и освобождение от должности предварительно одобряются Комитетом по аудиту Совета директоров
5.2.3	В обществе утверждена политика в области внутреннего аудита (Положение о внутреннем аудите), определяющая цели, задачи и функции внутреннего аудита	Соблюдается	Утверждена Политика внутреннего аудита, определяющая цели, принципы, функции внутреннего аудита, полномочия внутренних аудиторов и обязанного руководителей и работников Общества, требования к внутренним аудиторам и контроль за их деятельностью, предоставление отчетности
5.2.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
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 утвержден внутренний документ, определяющий информационную политику общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления. Информационная политика общества включает следующие способы взаимодействия с инвесторами и иными заинтересованными лицами: – организация специальной страницы сайта общества в сети «Интернет», на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь корпоративных событий общества, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация; – регулярное проведение встреч членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с аналитиками; – регулярное проведение презентаций (в том числе в форме телеконференций, веб-кастов) и встреч с участием членов органов управления и иных ключевых руководящих работников общества, в том числе сопутствующих публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности общества, либо связанных с основными	Соблюдается частично	Утверждено Положение об информационной политике. Общество обеспечивает высокий уровень информационной прозрачности, корпоративный веб-сайт содержит полную и достоверную информацию для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. Однако, с учетом незначительной доли акций в свободном обращении (0,4 %), их невысокой ликвидностью и связанным с этим отсутствием интереса инвестиционного сообщества, Обществом не практикуется проведение на регулярной основе встреч, веб-кастов и др. с аналитиками и представителями инвестиционного сообщества

	инвестиционными проектами и планами стратегического развития общества		
6.1.2	Реализация обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами общества. Контроль за надлежащим раскрытием информации и соблюдением информационной политики осуществляет совет директоров общества	Соблюдается	Положение об информационной политике утверждается и изменяется решением Совета директоров Общества. Генеральный директор обеспечивает раскрытие информации в порядке и в сроки, которые установлены действующим законодательством и Положением об информационной политике. Кроме того, ежеквартальный отчет генерального директора о соблюдении Положения об информационной политике рассматривается мажоритарным акционером
6.1.3	В обществе установлены процедуры, обеспечивающие координацию работы всех служб и структурных подразделений общества, которые связаны с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации	Соблюдается	В Обществе действуют локальные нормативные акты, регламентирующие порядок взаимодействия структурных подразделений в процессе раскрытия информации
6.1.4	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
6.2	Общество должно своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами		
6.2.1	При наличии существенной доли иностранных инвесторов в капитале в обществе обеспечивается параллельно с раскрытием информации на русском языке раскрытие наиболее существенной информации об обществе (в том числе сообщения о проведении общего собрания акционеров, годового отчета общества) на иностранном языке, который является общепринятым на финансовом рынке	Соблюдается	Доля владельцев акций Общества — нерезидентов незначительна и составляет 0,0003 % в уставном капитале ОАО «Кубаньэнерго», однако Обществом поддерживается практически зеркальная англоязычная версия корпоративного веб-сайта, содержащая всю необходимую информацию для принятия акционером решений в отношении принадлежащих ему акций (в соответствии с Положением об информационной политике)
6.2.2	В обществе обеспечивается раскрытие информации не только о нем самом, но и о подконтрольных ему юридических лицах, имеющих для него существенное значение	Соблюдается	Корпоративный веб-сайт Общества содержит подраздел о дочерних обществах (ДО) со сведениями о местонахождении, органах управления, финансовом состоянии, странице в сети Интернет, на которой осуществляется раскрытие информации о ДО как эмитенте ценных бумаг в соответствии с действующим законодательством, и др.
6.2.3	Общество раскрывает годовую и промежуточную (полугодовую) консолидированную или индивидуальную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность раскрывается вместе с аудиторским заключением, а промежуточная (полугодовая) консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность — вместе с отчетом о результатах обзорной аудиторской проверки или аудиторским заключением	Соблюдается частично	Годовая консолидированная отчетность по стандартам МСФО с аудиторским заключением, промежуточная отсутствует
6.2.4	Обществом раскрыт специальный меморандум, содержащий планы в отношении общества лица, контролирующего общество. Указанный меморандум составлен в	Не соблюдается	Такой меморандум контролирующим Обществом лицом — ОАО «Россети» до сведения ОАО «Кубаньэнерго» не

	соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления ⁷		доводился
6.2.5	В обществе обеспечивается раскрытие подробной информации о биографических данных членов совета директоров, включая информацию о том, являются ли они независимыми директорами, а также оперативное раскрытие информации об утрате членом совета директоров статуса независимого директора	Соблюдается	Общество обеспечивает ежеквартальный сбор, подтверждение и раскрытие биографических сведений членов Совета директоров, позволяющий оперативно отслеживать их статус
6.2.6	Общество раскрывает информацию о структуре капитала в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления	Соблюдается	На корпоративном веб-сайте раскрывается информация о структуре акционерного капитала, предусмотренная Кодексом корпоративного управления Банка России (ККУ). При этом статистическая информация о количестве владельцев и принадлежащих им акций в разрезе типов владельцев обновляется ежемесячно. Структура акционерного капитала раскрыта до долей акций, превышающих 5 %, обновляется по мере того, как Обществу становится известно о наличии изменений. Имеется заявление менеджмента Общества об отсутствии сведений о наличии иных долей акций, превышающих 5 %, а также иная информация, предусмотренная ККУ
6.2.7	<p>Годовой отчет общества содержит дополнительную информацию, рекомендуемую Кодексом корпоративного управления:</p> <ul style="list-style-type: none"> – краткий обзор наиболее существенных сделок, в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных обществом и подконтрольными ему юридическими лицами за последний год; – отчет о работе совета директоров (в том числе комитетов совета директоров) за год, содержащий, в том числе, сведения о количестве очных (заочных) заседаний, об участии каждого из членов совета директоров в заседаниях, описание наиболее существенных вопросов и наиболее сложных проблем, рассмотренных на заседаниях совета директоров и комитетов совета директоров, основных рекомендаций, которые комитеты давали совету директоров; – сведения о прямом или косвенном владении членами совета директоров и исполнительных органов общества акциями общества; – сведения о наличии у членов совета директоров и исполнительных органов конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов общества); – описание системы вознаграждения членов совета директоров, в том числе размер индивидуального вознаграждения по итогам года по каждому члену совета директоров (с разбивкой на базовое, дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, за председательство (членство) в комитетах при совете директоров, размер участия в долгосрочной мотивационной программе, объем участия каждого члена совета директоров в опционной программе, при наличии таковой), компенсаций расходов, связанных с участием в совете директоров, 	Соблюдается	Вся перечисленная информация приведена в годовом отчете Общества

⁷ Указаны в пункте 279 части Б Кодекса корпоративного управления.

	<p>а также расходов общества на страхование ответственности директоров как членов органов управления;</p> <ul style="list-style-type: none"> – сведения о суммарном вознаграждении за год: <ul style="list-style-type: none"> а) по группе из не менее пяти наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с разбивкой по каждому виду вознаграждения; б) по всем членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества, на которых распространяется действие политики общества в области вознаграждения, с разбивкой по каждому виду вознаграждения; – сведения о вознаграждении за год единоличного исполнительного органа, которое он получил или должен получить от общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит общество) с разбивкой по каждому виду вознаграждения, как за исполнение им обязанностей единоличного исполнительного органа, так и по иным основаниям 		
6.2.8	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
6.3	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности		
6.3.1	В соответствии с информационной политикой общества акционерам общества, владеющим одинаковым количеством голосующих акций общества, обеспечивается равный доступ к информации и документам общества	Соблюдается	Предусмотрено Положением об информационной политике Общества
6.3.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
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.	<p>Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, рассмотрение которых отнесено к компетенции совета директоров общества, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> – реорганизацию общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), увеличение или уменьшение уставного капитала общества, листинг и делистинг акций общества; – сделки по продаже акций (долей) подконтрольных обществу юридических лиц, имеющих для него существенное значение, в результате совершения которых общество утрачивает контроль над такими юридическими лицами; – сделки, в том числе взаимосвязанные сделки, с имуществом общества или подконтрольных ему юридических лиц, стоимость которого превышает указанную в уставе общества сумму или которое имеет существенное значение для хозяйственной деятельности общества; 	Соблюдается	Предусмотрено Уставом Общества (за исключением сделок с казначейскими и «квазиказначейскими» акциями в связи с отсутствием таких акций)

	<ul style="list-style-type: none"> – создание подконтрольного обществу юридического лица, имеющего существенное значение для деятельности общества; – отчуждение обществом казначейских и «квазиказначейских» акций 		
7.1.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–
7.2	Общество должно обеспечить такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий		
7.2.1.	<p>Во внутренних документах общества установлен принцип обеспечения равных условия для всех акционеров общества при совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, а также закреплены дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества, предусмотренные Кодексом корпоративного управления, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> – привлечение независимого оценщика, обладающего признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, либо представление оснований непривлечения независимого оценщика при определении стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность; – определение цены акций общества при их приобретении и выкупе независимым оценщиком, обладающим признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, с учетом средневзвешенной цены акций за разумный период времени, без учета эффекта, связанного с совершением обществом соответствующей сделки (в том числе без учета изменения цены акций в связи с распространением информации о совершении обществом соответствующей сделки), а также без учета дисконта за отчуждение акций в составе неконтрольного пакета; – расширение перечня оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества с целью оценки фактической связанности соответствующих лиц 	Не соблюдается	Внутренними документами Общества не декларируются указанные положения, на практике не применялись
7.2.2	Иные ключевые, по мнению общества, критерии (рекомендации) Кодекса корпоративного управления, относящиеся к указанному принципу (принципам) корпоративного управления	–	–

Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия акционерного общества по совершенствованию модели и практики корпоративного управления — нет.