

УТВЕРЖДЕНО
 Советом директоров
 ОАО «Кубаньэнерго»
 Протокол от 05.03.2008 г.
 № 52/2008

ОТЧЕТ
О соблюдении ОАО «Кубаньэнерго» Кодекса корпоративного управления
За 2007 год

	Норма Кодекса корпоративного управления	Соблюдается или не соблюдается	Меры, принятые для выполнения нормы	Комментарии о факте не исполнения
Общее собрание акционеров				
1.	Реестр акционеров Общества ведется независимым регистратором, обладающим всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией.	Да	Регистратором Общества является ОАО «Центральный Московский Депозитарий». Бессрочная лицензия № 10-000-1-00255, выданная ФКЦБ России.	
2.	Наличие у акционеров возможности осуществлять свое право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности Общества в объеме, достаточном для принятия ими взвешенных и обоснованных решений о распоряжении акциями.	Да	Такая возможность предоставляется: регулярно обновляемая информация доступна на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору» в частности, в Ежеквартальном отчете эмитента и годовом отчете.	

3.	Исполнение Обществом обязанности по ежеквартальному раскрытию финансовой отчетности с соответствии с требованиями законодательства РФ, а также в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)	По раскрытию в соответствии с требованиями законодательства РФ – Да , МСФО – Нет	Финансовая отчетность раскрывается ежеквартально на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел: «Акционеру, инвестору».	Эмитент не принадлежит к числу юридических лиц, обязанных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 09.01.1997 г. № 24 «О порядке ведения сводного (консолидированного) учета, отчетности и баланса финансово-промышленных групп» и Методическими рекомендациями по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. № 112, составлять и представлять сводную бухгалтерскую отчетность.
4.	Размещение всей тем или иным образом раскрываемой информации на сайте Общества в информационной сети Интернет	Да	Вся информация доступна на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru Производится регулярное её обновление.	
5.	Общество организует проведение общего собрания акционеров таким образом, что участие акционеров не сопряжено для них с большими материальными и временными затратами, обеспечивая равное отношение ко всем акционерам.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.10, п.10.9, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», и Положением о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества п. 6.1, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу:	

			http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения».	
6.	Общество предоставляет акционерам информацию по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в объеме и сроки, позволяющие акционерам принять обоснованные решения	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.11, п.11.7, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав» и Положением о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества, п.2.3, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
7.	Раскрытие на сайте Общества в сети Интернет всей информации, касающейся общего собрания акционеров Общества	Да	Вся информация доступна на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , Раздел «Акционеру, инвестору».	
8.	Соблюдение прав акционеров на получение чистой прибыли Общества путем выплаты объявленных дивидендов в установленные общим собранием акционеров сроки	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.7, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление /	

			Устав», Положением о дивидендной политике Общества, размещенным на корпоративном сайте по адресу: http://www.kubanenergo.ru , «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения».	
9.	Наличие в Обществе утвержденного Общим собранием акционеров Положения о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества	Да	Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества размещено на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
10.	Наличие в Обществе справедливого и эффективного порядка внесения предложений в повестку дня Общего собрания, включая предложения по выдвижению кандидатов в члены Совета директоров	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.13, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав».	
11.	Принятие Обществом всех необходимых мер для обеспечения участия акционеров в Общем собрании по вопросам повестки дня	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.11, пп. 11.4 – 11.9, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление /	

			Устав».	
12.	Выбор Обществом доступного для акционера места проведения общего собрания акционеров. Порядок регистрации удобен для участников и обеспечивает быстрый и беспрепятственный доступ к месту проведения собрания.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.10, п.10.9 (выбор места), размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», и Положением о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества, п. 3.1.(Регистрация лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров), размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
13.	Обеспечение (по возможности) присутствия на общем собрании акционеров членов Совета директоров, исполнительных органов, ревизионной комиссии и аудитора Общества и уполномочивание их на ответы на вопросы акционеров.	Да	Члены органов управления и контроля приглашаются на ОСА	
14.	Порядок подсчета голосов на общем собрании исключает возможность манипулирования результатами голосования.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.11, п.11.3, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», и Положением о	

			порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров Общества, п. 3.5.1, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
15.	Функции счетной комиссии выполняет независимый регистратор Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.11, п.11.3, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав». Регистратором Общества является ОАО «Центральный Московский Депозитарий».	
16.	Результаты голосования и другие необходимые материалы предоставляются акционерам в день проведения общего собрания либо после его проведения, а также своевременно публикуются на сайте Общества и в средствах массовой информации.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Ст.11, п.11.13, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав».	
Совет директоров				
17	Советом директоров руководит директор, не являющийся одновременно единоличным исполнительным органом и (или) членом коллегиального исполнительного органа Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО	

			"Кубаньэнерго", статья 2, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
18	С целью обеспечения объективности принимаемых решений и сохранения баланса интересов различных групп акционеров Общество стремится к наличию в составе Совета директоров не менее 3 (трех) независимых директоров, соответствующих требованиям Кодекса корпоративного управления.	Да	<p>Состав Совета директоров, действовавший до 05.06.2007:</p> <p>1.Бисиркин С.И. Статус директора: независимый</p> <p>2.Буянов-Уздальский А.Ю. Статус директора: независимый</p> <p>3.Марков М.А. Статус директора: независимый</p> <p>4.Чобан А.Б. Статус директора: независимый</p> <p>Состав Совета директоров, действующий с 05.06.2007:</p> <p><input type="checkbox"/> 1.Бисиркин С.И.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 2.Буякин М.Н.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 3. Быханов Е.Н.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 4. Галкин А.Г.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 5. Еремин П.Б.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 6. Лусинин В.Л.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p> <p><input type="checkbox"/> 7. Морин А.К.</p> <p><input type="checkbox"/> Статус директора: независимый</p>	
19	Состав Совета директоров обеспечивает надлежащее исполнение обязанностей по осуществлению контроля и определению стратегии и основных направлений развития Общества.	Да	Высокий профессиональный уровень членов Совета директоров обеспечивает надлежащее исполнение	

Формат: Список

			обязанностей по осуществлению контроля и определению стратегии и основных направлений развития Общества.	
20	В состав Совета директоров входит не более 25% исполнительных директоров, являющихся одновременно работниками Общества.	Да	Генеральный директор управляющей организации ОАО «МРСК Юга»: 1. Гаврилов А.И.	
21	Наличие в Обществе комитета по надежности при Совете директоров.	Да	В ОАО «Кубаньэнерго» действует: • Комитет по надежности	
22	Наличие локального нормативного документа, регулирующего деятельность комитета/тов и содержащего положения о составе, компетенции, порядке работы комитета/ов, а также о правах и обязанностях его/их членов.	Да	- Положение о комитете по надежности Совета директоров ОАО "Кубаньэнерго" размещено на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
23	Наличие в Обществе Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества.	Да	Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества размещено на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
24	Секретарь Совета директоров обеспечивает своевременное получение всеми директорами краткой, но исчерпывающей информации одновременно с извещением о проведении заседания Совета директоров, но не позднее, чем за 11 дней до проведения каждого заседания.	Да	Данная норма предусмотрена Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО	

			"Кубаньэнерго", ст. 4, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
25	Вознаграждение членов Совета директоров соответствует рыночным условиям и устанавливается таким образом, чтобы обеспечивать привлечение и участие в работе Общества высококвалифицированных специалистов, мотивировать их к честной и эффективной деятельности.	Да	Данная норма предусмотрена Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, п.4, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
26	Общество публично раскрывает информацию о вознаграждении членов Совета директоров.	Да	Данная информация раскрывается в подразделе «Корпоративное управление / Органы управления», а также в Ежеквартальном отчете эмитента, п. 5.3. «Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента», размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору»	
27	Общество не предоставляет займов членам Совета директоров ¹ .	Да	Данная норма предусмотрена Положением о кредитной	

¹ За исключением, если член Совета директоров одновременно является единоличным исполнительным органом или входит в состав коллегиального исполнительного органа.

			политике Общества	
28	Члены Совета директоров обеспечивают формирование и реализацию стратегии развития Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», пп. 1, 8, 18, 21, 22, 23, 42, 43 п. 15.1, ст. 15, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору Корпоративное управление / Устав»	
29	Совет директоров создает и поддерживает необходимые механизмы контроля деятельности Правления Общества, включая мониторинг и оценку ее результатов.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», статья 15, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору Корпоративное управление / Устав».	
30	Совет директоров создает систему понятных и прозрачных критериев и процедур назначения и замещения членов Правления Общества и эффективную систему вознаграждения его членов.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», статья 15, п. 15.1, пп. 13, 14, 34,35 размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав».	
31	Члены Совета директоров не разглашают и не используют в личных целях конфиденциальную информацию об Обществе.	Да	Данная норма предусмотрена Положением об инсайдерской информации ОАО "Кубаньэнерго", п.3.3, 3.4, 3.7, 5.1, размещенным на корпоративном сайте Общества	

			по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения». Членами Совета директоров подписаны договорные обязательства, содержащие указанные положения	
32	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.	Да	Данная норма предусмотрена Положением об инсайдерской информации ОАО "Кубаньэнерго", п. 3.3, 3.7, 3.8, 4.1, 5.1, размещенном на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционерам и инвесторам / Корпоративное управление / Внутренние положения». Членами Совета директоров подписаны договорные обязательства, содержащие указанные положения.	
Исполнительные органы				
33	Правление проводит регулярные заседания, члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. Порядок работы Правления регулируется Положением о Правлении Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», статья 20, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», и Положением о	

			Правлении ОАО "Кубаньэнерго", размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения	
34	Система вознаграждения 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.	Да	Данная норма предусмотрена Положением о материальном стимулировании высших менеджеров	
35	С целью недопущения возможных негативных последствий для Общества, члены Правления раскрывают перед Обществом информацию об осуществлении ими коммерческой деятельности не связанной с интересами Общества в соответствии с порядком, установленным локальными нормативными документами Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Положением об инсайдерской информации ОАО "Кубаньэнерго", а также Положением о Правлении ОАО "Кубаньэнерго", статья 3, размещенными на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционерам и инвесторам / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
36	Единоличный исполнительный орган Общества предоставляет Совету директоров ежеквартальные отчеты о деятельности Общества (в том числе о своей деятельности) в соответствии с внутренними документами Общества.	Да	Данная норма предусмотрена Уставом ОАО «Кубаньэнерго», статья 15, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору /	

			Корпоративное управление / Устав»	
37	Наличие в Обществе утвержденного Советом директоров Положения о Правлении	Да	Положение о Правлении ОАО "Кубаньэнерго" размещено на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
Раскрытие информации				
38	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.	Да	Общество предоставляет на регулярной основе акционерам, их представителям, потенциальным инвесторам и иным заинтересованным лицам информацию о своей деятельности путем использования всех средств информирования, имеющихся в распоряжении Общества. Перечень информации и документов, подлежащих раскрытию, определен Положением об информационной политике Общества.	
39	Перечень раскрываемой Обществом информации, порядок и сроки раскрытия информации определяются утверждаемым Советом директоров Общества Положением об информационной политике Общества.	Да	Положение об информационной политике Общества размещено на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	

40	При раскрытии информации Общество руководствуется принципами: Принцип полноты и достоверности раскрываемой информации Принцип доступности информации Принцип сбалансированности информации Принцип регулярности и своевременности раскрытия информации	Да	Данные принципы определены Положением об информационной политике Общества, статья 3, размещенным на корпоративном сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
41	Раскрываемая Обществом информация публикуется на сайте Общества. Сайт общества имеет англоязычную версию.	Публикуется – Да , наличие англоязычной версии – Нет	Корпоративный сайт Общества содержит полный объем информации, определенный Положением об информационной политике Общества.	Ведется разработка англоязычной версии сайта. Ориентировочная дата введения – 01.09.2007.
42	Общество ведет учет и готовит финансовую отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Общество готовит сводную (консолидированную) отчетность по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) и публикует такую отчетность на сайте Общества.	По раскрытию в соответствии с требованиями законодательства РФ – Да , МСФО – Нет	Финансовая отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и финансовой отчетности публикуется в подразделе «Основные финансовые показатели», а также в Ежеквартальном отчете эмитента, раздел 7, размещенном на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору», а также в годовом отчете, расположенном по тому же адресу.	Эмитент не принадлежит к числу юридических лиц, обязанных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 09.01.1997 г. № 24 «О порядке ведения сводного (консолидированного) учета, отчетности и баланса финансово-промышленных групп» и Методическими рекомендациями по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. № 112, составлять и представлять сводную бухгалтерскую отчетность.
43	Финансовая отчетность сопровождается подробными примечаниями, позволяющими получателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества. Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками	Да , МСФО – Нет	Комментарии, примечания, подробный анализ финансовой отчетности, аналитические оценки руководства Общества, а	Эмитент не принадлежит к числу юридических лиц, обязанных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 09.01.1997 г. № 24 «О порядке ведения сводного

	руководства Общества, а также заключением аудитора Общества и Ревизионной комиссии. Общество готовит сводную (консолидированную) финансовую отчетность (Общества и дочерних и зависимых обществ) по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).		также заключение аудитора Общества и Ревизионной комиссии публикуются в подразделе «Основные финансовые показатели», а также в Ежеквартальном отчете эмитента, раздел 7, размещенном на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору», а также в годовом отчете, расположенном по тому же адресу.	(консолидированного) учета, отчетности и баланса финансово-промышленных групп» и Методическими рекомендациями по составлению и предоставлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Минфина РФ от 30.12.1996 г. № 112, составлять и представлять сводную бухгалтерскую отчетность.
44	Общество стремится обеспечивать раскрытие информации о реальных собственниках пяти и более процентов голосующих акций Общества. В раскрываемой Обществом информации также описываются корпоративные отношения в группе компаний. Общество стремится обеспечить прозрачность структуры акционерного капитала Общества.	Да	Информация о реальных собственниках пяти и более процентов голосующих акций Общества на даты общих собраний акционеров публикуется в подразделе «Акционеру, инвестору / Акционерный капитал», а также раскрывается в Ежеквартальном отчете эмитента, раздел 6.5, размещенном на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru .	
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью				
45	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.	Да	Данная норма закреплена Уставом Общества, статья 9, 22, размещенным на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», а также Положением о	

			Ревизионной комиссии ОАО "Кубаньэнерго" размещенными на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения». В Обществе функционирует отдел анализа и контроллинга.	
46	Функции, права и обязанности, ответственность, функционирующих в Обществе подразделений предусмотрены организационно-распорядительными документами Общества.	Да	Предусмотрено в «Положении об отделе анализа и контроллинга».	
47	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.	Да	Положение об отделе анализа и контроллинга	
48	Конкретные процедуры, а также органы и лица, ответственные за осуществление процедур внутреннего контроля определяются Положением о процедурах внутреннего контроля Общества, утверждаемым Советом директоров Общества.	Не предусмотрено нормами Кодекса корпоративного управления	В соответствии с действующим «Положением об отделе анализа и контроллинга»	
49	Наличие в Обществе утвержденного Советом директоров Положения о Ревизионной комиссии.	Да	Положение о Ревизионной комиссии ОАО "Кубаньэнерго" размещено на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru , раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
Дивиденды				
50	Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на сайте Общества.	Да	Положение о дивидендной политике, размещенное на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru ,	

			раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»	
51	Порядок определения размера дивидендов по привилегированным акциям не ущемляет права владельцев обыкновенных акций.	Обществом не эмитировались привилегированные акции		
52	<p>Политика Общества в отношении дивидендов предусматривает:</p> <ul style="list-style-type: none"> • создание прозрачного и понятного механизма определения размера дивидендов; • обеспечение наиболее удобного для акционеров порядка выплаты дивидендов; • меры, исключающие неполную или несвоевременную выплату объявленных дивидендов. 	Да	<p>Данная норма закреплена Уставом Общества, статьи 6,7, размещенным на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru, раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», Положением о дивидендной политике, размещенным на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru, раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Внутренние положения»</p>	
Принципы и практика взаимодействия с дочерними и зависимыми с хозяйственными обществами				
53	Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми обществами (ДЗО) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, уставами дочерних и зависимых обществ.	Да	<p>Данная норма предусмотрена Уставом Общества, статья 2, п.2.9, размещенным на сайте Общества по адресу: http://www.kubanenergo.ru, раздел «Акционеру, инвестору / Корпоративное управление / Устав», а также Порядком взаимодействия ОАО «Кубаньэнерго» с хозяйственными обществами, акциями (долями) которых владеет ОАО «Кубаньэнерго»,</p>	

			Уставом ДЗО.	
54	Документом, закрепляющим основные принципы и положения корпоративного управления ДЗО Общества, является Порядок взаимодействия ОАО «Кубаньэнерго» с хозяйственными обществами акциями (долями) которых владеет ОАО «Кубаньэнерго» (далее – «Порядок»). В соответствии с указанным Порядком взаимодействие Общества с ДЗО осуществляется при принятии органами управления и контроля ДЗО соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, советов директоров, ревизионных комиссий и единоличных исполнительных органов в рамках их компетенции).	Да	Порядок взаимодействия ОАО «Кубаньэнерго» с хозяйственными обществами, акциями (долями) которых владеет ОАО «Кубаньэнерго», в соответствии с ним взаимодействие Общества с ДЗО осуществляется при принятии органами управления и контроля ДЗО соответствующих решений.	
55	Помимо указанного Порядка процесс корпоративного управления ДЗО регулируется следующими документами: <ul style="list-style-type: none"> - Устав Общества; - Кодекс корпоративного управления Общества; - Уставы ДЗО Общества; - Стандарты и регламенты, касающиеся процедур корпоративного управления. 	Да	Данная норма регламентируется: <ul style="list-style-type: none"> - Уставом Общества; - Кодексом корпоративного управления Общества; - Уставом ДЗО Общества 	