

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

ОАО «Акрон»

Протокол № 415 от 09.09.2011

ПОЛОЖЕНИЕ

об информационной политике ОАО «Акрон»

2011 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение об информационной политике Открытого акционерного общества «Акрон» (далее - *«Положение»*) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами ОАО «Акрон» (далее - *«Общество»* и *ОАО «Акрон»*), а также с учетом правил допуска к торгам (листинга) ценных бумаг на фондовых биржах Российской Федерации, требований Управления по финансовому регулированию и надзору Великобритании (Financial Services Authority) и рекомендаций «Кодекса корпоративного поведения», разработанного Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

1.2. Целью принятия настоящего Положения является определение основных принципов и порядка официального раскрытия (предоставления) информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества и иной существенной информации об Обществе (далее – *«Информация о деятельности Общества»*), а также организация системы контроля за раскрытием (предоставлением) такой информации.

1.3. Общество обязуется использовать все предоставленные действующим законодательством средства для обеспечения соблюдения требований данного Положения членами и должностными лицами органов управления Общества, работниками Общества, а также дочерними и зависимыми обществами ОАО «Акрон» (членами и должностными лицами органов управления, работниками указанных обществ).

1.4. Координацию действий по раскрытию (предоставлению) Информации о деятельности Общества, а также контроль за раскрытием (предоставлением) такой информации осуществляет Комитет по раскрытию информации ОАО «Акрон» (далее – *«Комитет по раскрытию информации»*).

2. Основные принципы информационной политики

2.1. Политика Общества в сфере раскрытия Информации о деятельности Общества основана на своевременном и полном доведении этой информации до сведения акционеров Общества и иных заинтересованных лиц (далее – *«Заинтересованные лица»*) в объеме, необходимом для принятия обоснованного и взвешенного решения об участии в Обществе (инвестициях в Общество) или совершения иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Информационная политика Общества направлена на наиболее полное удовлетворение информационных потребностей Заинтересованных лиц в полном соответствии с применимым законодательством и учетом коммерческих интересов Общества.

2.2. Основные принципы официального раскрытия (предоставления) Информации о деятельности Общества, заключаются:

- в оперативном и регулярном раскрытии (предоставлении) достоверной Информации о деятельности Общества Заинтересованным лицам;
- в доступности Информации о деятельности Общества за счет использования способов распространения, обеспечивающих свободный и необременительный доступ к ней Заинтересованных лиц;

- в достоверности и полноте Информации о деятельности Общества, предоставляемой Заинтересованным лицам для исключения возникновения противоречий и недопонимания;
- в равном доступе к Информации о деятельности Общества всех Заинтересованных лиц;
- в соблюдении разумного баланса информационной открытости Общества и сохранения конфиденциальности инсайдерской информации Общества и информации, составляющей коммерческую тайну Общества.

2.3. Общество стремится к максимальному соблюдению всех выше указанных принципов при раскрытии (предоставлении) любой Информации о деятельности Общества.

3. Виды раскрываемой Информации о деятельности Общества

3.1. Информация о деятельности Общества, раскрываемая (предоставляемая) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и правилами допуска к торгам (листинга) ценных бумаг на фондовых биржах Российской Федерации для Общества установлены обязанности по раскрытию (предоставлению) в установленные сроки следующей информации:

- устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов Общества;
- бухгалтерская отчетность по РСБУ и годовой отчет о деятельности Общества;
- ежеквартальные отчеты Общества;
- сообщения о существенных фактах (в том числе сведения, которые в случае их раскрытия или предоставления могут оказать существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Общества);
- списки аффилированных лиц Общества и изменения, произошедшие в списках аффилированных лиц;
- документы по эмиссии ценных бумаг Общества и информация на этапах процедуры эмиссии ценных бумаг Общества;
- информация о проведении общего собрания акционеров Общества и информация, подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров;
- иная информация, предусмотренная законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

3.2. Информация о деятельности Общества, раскрываемая (предоставляемая) в соответствии с требованиями законодательства Великобритании.

В соответствии с требованиями Управления по финансовому регулированию и надзору Великобритании Общество раскрывает в установленные сроки на английском языке следующую информацию:

- годовая финансовая отчетность по стандартам МСФО и годовой отчет;

- информация об операциях с акциями Общества, принадлежащих лицам, исполняющим управленческие обязанности, а также с крупными пакетами акций Общества;
- иная информация, потенциально способная оказать значительное влияние на стоимость ценных бумаг Общества.

3.3. Информация о деятельности Общества, раскрываемая (предоставляемая) Обществом в соответствии с добровольно принятыми обязательствами по дополнительному раскрытию существенной информации о своей деятельности.

Общество стремится раскрывать значительный дополнительный объем существенной информации о текущей деятельности Общества для более полного и оперативного доведения ее до сведения Заинтересованных лиц. Такая существенная информация включает:

- положения о комитетах Совета директоров Общества, положения о дивидендной и информационной политике Общества;
- квартальную отчетность по МСФО и отчет о производственных результатах с анализом и комментариями членов и должностных лиц органов управления Общества, а также иных уполномоченных лиц Общества;
- информацию о стратегических целях и задачах Общества, об инвестиционных проектах и планах, отраслевую информацию;
- информацию о привлечении финансирования, финансовых вложениях или выходе из них;
- информацию о деятельности дочерних и зависимых обществ;
- важные корпоративные события и решения, принятые Советом директоров и Правлением Общества;
- комментарии членов и должностных лиц органов управления Общества, а также иных уполномоченных лиц Общества, в отношении Информации о деятельности Общества;
- презентации и выступления членов и должностных лиц органов управления Общества, а также иных уполномоченных лиц Общества;
- информацию, потенциально способную оказать влияние на инвестиционные решения профессиональных участников рынка ценных бумаг.

3.4. Информация о деятельности Общества, предоставляемая профессиональным участникам рынка ценных бумаг.

Члены и должностные лица органов управления Общества, а также иные уполномоченные лица Общества регулярно проводят встречи с профессиональными участниками рынка ценных бумаг в различных форматах для предоставления комментариев в отношении Информации о деятельности Общества. При этом Общество исключает возможность предоставления на таких встречах существенной непубличной информации, касающейся стратегических планов, финансовых прогнозов Общества и любой другой информации, которая может оказать существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Общества, помимо предварительно раскрытой (предоставленной) в установленном порядке.

3.5. Информация о деятельности Общества, раскрываемая (предоставляемая) акционерам Общества.

Общество обеспечивает порядок подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, гарантирующий равное отношение ко всем акционерам, не нарушающий их прав и законных интересов. В соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом и иными внутренними документами Общества, последнее информирует акционеров в установленные сроки о дате, месте и времени проведения общего собрания акционеров, повестке дня общего собрания акционеров, а также предоставляет материалы (информацию), необходимые для принятия обоснованных и взвешенных решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров.

Общество в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации гарантирует акционерам, владеющим одинаковым количеством акций, равный доступ к информации, необходимой для объективной и обоснованной оценки деятельности Общества.

3.6. Информация, раскрываемая (предоставляемая) Обществом о деятельности своих дочерних и зависимых обществ.

Общество в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, устава и своих внутренних документов раскрывает (предоставляет) информацию о деятельности своих дочерних и зависимых обществ, которая в случае ее раскрытия (предоставления) может оказать существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Общества. Решение о раскрытии (предоставлении) Обществом существенной информации о деятельности своих дочерних и зависимых Обществ, подлежащей обязательному раскрытию (предоставлению) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества, принимается Комитетом по раскрытию информации.

3.7. Информация, раскрываемая (предоставляемая) Обществом в связи с распространением информации о деятельности Общества неофициальными или анонимными источниками (рыночные слухи) или в связи с распространением недостоверной/ неполной информации.

Информационная политика ОАО «Акрон» заключается в том, что Общество не комментирует информацию о деятельности Общества, распространенную неофициальными или анонимными источниками (рыночные слухи). В случае, если распространение недостоверной и (или) неполной информации о деятельности Общества способно причинить убытки или иной вред Обществу и (или) его акционерам и инвесторам (в т.ч. способно оказать влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Общества) Комитет по раскрытию информации вправе принять решение о предоставлении официальных комментариев Общества в ответ на распространенную ранее недостоверную и (или) неполную информацию о деятельности Общества.

4. Способы раскрытия Информации о деятельности Общества

4.1. Общество раскрывает Информацию о деятельности Общества следующими способами:

- опубликование информации в соответствии с требованиями применимого законодательства в ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление распространения информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг;
- опубликование информации в соответствии с требованиями применимого законодательства в средствах массовой информации;
- опубликование информации на сайте Общества в сети Интернет: www.acron.ru;
- предоставление информации Заинтересованным лицам в бумажной и электронной формах в случаях, предусмотренных применимым законодательством, уставом или внутренними документами Общества;
- предоставление комментариев на вопросы представителей Средств массовой информации, профессиональных участников рынка ценных бумаг и других Заинтересованных лиц в устном и письменном видах;
- проведение встреч с профессиональными участниками рынка ценных бумаг, участие в конференциях, пресс-конференциях и других публичных мероприятиях.

5. Порядок раскрытия Информации о деятельности Общества

5.1. Ответственность за своевременное раскрытие (предоставление) Информации о деятельности Общества, подлежащей обязательному раскрытию (предоставлению) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества (далее – *«Информация о деятельности Общества, подлежащая обязательному раскрытию (предоставлению)»*), несет единоличный исполнительный орган Общества.

5.2. Общество обязано обеспечить (предоставить) акционерам доступ к документам, предусмотренным Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», уставом и внутренними документами Общества.

Общество обязано раскрывать информацию, предусмотренную Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», Федеральным законом Российской Федерации «О рынке ценных бумаг», иными нормативными актами законодательства Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества.

5.3. Раскрытие (предоставление) Информации о деятельности Общества, подлежащей обязательному раскрытию (предоставлению), осуществляется в порядке, предусмотренном нормативными актами законодательства Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества, включая приказы и распоряжения единоличного исполнительного органа Общества о раскрытии (предоставлении) соответствующей информации.

5.4. С целью формирования и проведения единой информационной политики Общества, соответствующей требованиям законодательства Российской Федерации и

коммерческим интересам Общества, в Обществе функционирует Комитет по раскрытию информации, который осуществляет координацию действий по раскрытию (предоставлению) Информации о деятельности Общества, а также контроль за раскрытием (предоставлением) такой информации.

5.5. Комитет по раскрытию информации состоит из 5 членов, включая Председателя.

В состав Комитета по раскрытию информации входят:

- руководитель управления по связям с инвесторами,
- руководитель отдела по связям с общественностью,
- руководитель управления обращения ценных бумаг,
- руководитель управления по корпоративно-правовой работе.

В качестве Председателя Комитета по раскрытию информации указанный комитет возглавляет Председатель Совета директоров Общества.

5.6. К компетенции Комитета по раскрытию информации относятся следующие вопросы:

- принятие решений о раскрытии (предоставлении) Информации о деятельности Общества, подлежащей обязательному раскрытию (предоставлению) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества;
- сбор и предварительное одобрение Информации о деятельности Общества, подлежащей обязательному раскрытию (предоставлению) в соответствии с законодательством России и Великобритании;
- предварительное рассмотрение и одобрение информационных сообщений (пресс-релизов) Общества и иных публичных заявлений и комментариев от имени Общества в устной или письменной формах;
- предварительное рассмотрение и одобрение Информации о деятельности Общества, предоставляемой профессиональным участникам рынка ценных бумаг;
- предварительное рассмотрение и одобрение проектов информационных и рекламных материалов Общества (буклетов, брошюр, корпоративных изданий, презентаций) и других публичных документов Общества;
- предварительное рассмотрение и одобрение информации, публикуемой на сайте Общества в сети Интернет: www.acron.ru;
- предварительное рассмотрение и одобрение информации, раскрываемой дочерними и зависимыми обществами.

5.7. Решения Комитета по раскрытию информации по вопросам своей компетенции принимаются на заседаниях комитета (в очной или заочной форме), которые проводятся по мере необходимости по инициативе Председателя Комитета.

Решения Комитета по раскрытию информации оформляются за подписью Председателя Комитета, в том числе в форме резолюций (надписей, выражающих содержание решения) на рассмотренных Комитетом документах или их проектах.

5.8. По решению Председателя Комитета по раскрытию информации один из членов Комитета может осуществлять функции Координатора Комитета по раскрытию информации, в компетенцию которого входит:

- предоставление средствам массовой информации пресс-релизов и комментариев, одобренных Комитетом по раскрытию информации;
- взаимодействие по вопросам компетенции Комитета по раскрытию информации с различными структурными подразделениями Общества, его дочерними и зависимыми обществами в целях получения Информации о деятельности Общества для ее последующего раскрытия (предоставления) в установленном порядке;
- сбор и обработка запросов на предоставление Информации о деятельности Общества, поступивших от Заинтересованных лиц, структурных подразделений Общества, а также от его дочерних и зависимых обществ.

5.9. Члены и должностные лица органов управления Общества, работники Общества, а также члены и должностными лица органов управления, работники дочерних и зависимых обществ ОАО «Акрон» обязаны своевременно предоставлять Координатору Комитета по раскрытию информации Информацию о деятельности Общества, включая информацию о его дочерних и зависимых обществах, потенциально подлежащую или рекомендуемую к раскрытию (предоставлению) Обществом.

5.10. Если иное прямо не установлено действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Положением, члены и должностные лица органов управления Общества, работники Общества, а также члены и должностные лица органов управления, работники дочерних и зависимых обществ ОАО «Акрон» не вправе раскрывать (предоставлять) Информацию о деятельности Общества, включая информацию о его дочерних и зависимых обществах, которая может оказать существенное влияние на стоимость или котировки ценных бумаг Общества (в том числе в форме интервью, комментариев, ответов на вопросы и т.п.) без предварительного одобрения Комитета по раскрытию информации.

Председатель Совета директоров и иные члены, должностные лица органов управления и работники Общества по согласованию с Председателем Совета директоров вправе раскрывать (предоставлять) Информацию о деятельности Общества, включая информацию о его дочерних и зависимых обществах (в том числе в форме интервью, комментариев, ответов на вопросы, публичных выступлений и т.п.) за исключением случаев, когда такое раскрытие (предоставление) Информации о деятельности Общества запрещено применимым законодательством или внутренними документами Общества либо должно осуществляться в ином порядке, установленном применимым законодательством или внутренними документами Общества.

6. Информация, составляющая коммерческую тайну, инсайдерская информация

6.1. Перечень инсайдерской информации и информации, составляющей коммерческую тайну Общества, а также порядок охраны их конфиденциальности, устанавливается соответствующими внутренними документами Общества.

7. Контроль за неправомерным раскрытием (предоставлением) Информации о деятельности Общества

7.1. В целях предотвращения неправомерного раскрытия (предоставления) Информации о деятельности Общества контроль за соблюдением требований настоящего Положения осуществляет Комитет по раскрытию информации.

7.2. Контроль за соблюдением порядка официального раскрытия (предоставления) информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества и иной существенной информации об Обществе осуществляется посредством проведения проверок соблюдения членами и должностными лицами органов управления Общества, работниками Общества, а также дочерними и зависимыми обществами ОАО «Акрон» (членами и должностными лицами органов управления, работниками указанных обществ) требований Положения (далее – «Проверка соблюдения требований настоящего Положения»).

7.3. При проведении Проверок соблюдения требований настоящего Положения члены Комитета по раскрытию информации вправе:

- запрашивать у лиц, указанных в пункте 7.2 настоящего Положения, документы, необходимые для проведения такой Проверки;
- получать необходимые для проведения такой Проверки объяснения от лиц, указанных в пункте 7.2 настоящего Положения.

7.4. Результаты Проверки соблюдения требований настоящего Положения оформляются заключением, подписываемым Председателем Комитета по раскрытию информации.

7.5. Заключение по результатам Проверки соблюдения требований настоящего Положения представляется Генеральному директору Общества.

В случае, если в заключении по результатам Проверки соблюдения требований настоящего Положения, содержатся выводы о нарушении требований настоящего Положения, Комитет по раскрытию информации вправе предложить Генеральному директору Общества рассмотреть вопрос о привлечении виновных лиц к ответственности либо инициировать рассмотрение вопроса о привлечении виновных лиц к ответственности перед уполномоченными государственными органами.

8. Ответственность за неправомерное раскрытие (предоставление) Информации

8.1. За неправомерное раскрытие (предоставление) информации виновные лица несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, внутренними документами Общества и договорами, заключенными с такими лицами.

9. Заключительные положения

9.1. Решение об утверждении настоящего Положения, а также решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение и решение об его отмене принимается Советом директоров Общества.

Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров Общества.

9.2. В случае, если какие-либо отдельные пункты настоящего Положения по каким-либо причинам вступают в противоречие с обязательными для Общества требованиями, установленными законодательством Российской Федерации (императивными нормами), эти пункты настоящего Положения утрачивают юридическую силу и до внесения соответствующих изменений в настоящее Положение Общество руководствуется нормами действующего законодательства Российской Федерации.