

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів  
Приватного акціонерного товариства  
фірма «Фундамент»

Протокол № 29 від 24 квітня 2019 року

**ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
ФІРМА «ФУНДАМЕНТ»**

**м. Київ  
2019**

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Принципи (Кодекс) корпоративного управління Товариства (далі – Кодекс) розроблені відповідно до чинного законодавства України та положень Статуту Товариства, та затверджуються Загальними зборами акціонерів ПрАТ «ФУНДАМЕНТ» (далі- Товариство).

1.2. Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

- створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від фінансово-господарської діяльності;
- встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;
- досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства та інших зацікавлених осіб;
- захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;
- забезпечення прозорості діяльності Товариства.
- сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення впевненості та підвищення довіри інвесторів;
- підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;
- урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства.

1.3. Дотримання положень Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань Товариства при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, транспарентність, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства, акціонерів та зацікавлених осіб.

## **2. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ ПРИ УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВОМ**

2.1. Корпоративне управління Товариства представляє собою систему відносин між Виконавчим органом Товариства, його Наглядовою радою, Ревізійною комісією, акціонерами та іншими зацікавленими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, отримання максимально можливого прибутку від усіх видів діяльності у межах норм чинного законодавства України. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання Товариства, засоби виконання цих завдань, здійснення моніторингу діяльності Товариства. Ці відносини базуються на принципах:

- управління;

- звітності;
  - контролю;
  - відповідальності.
- 2.2. Дотримуючись передбачених законодавством прав і інтересів зацікавлених осіб (акціонерів, працівників, контрагентів, партнерів, органів державної влади) та усвідомлюючи свою відповідальність перед акціонерами, державою та суспільством, Кодексом передбачені наступні принципи корпоративного управління Товариства:
- належна увага до інтересів акціонерів та однакове ставлення до акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;
  - рівновага впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
  - професійність в управлінні Товариством;
  - дотримання законодавства України та етичних норм;
  - забезпечення раціонального та чіткого розподілу повноважень між органами Товариства та належну систему звітності та контролю, здійснення повноважень органів Товариства відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства;
  - здійснення Наглядовою радою стратегічного управління діяльністю Товариства, забезпечення ефективності контролю з її боку за діяльністю Генерального директора, а також підзвітність Наглядової ради Загальним зборам акціонерів Товариства;
  - забезпечення ефективної діяльності Генерального директора, а також підзвітність Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
  - здійснення Генеральним директором ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства, його підпорядкованість Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
  - забезпечення прозорості та своєчасного розкриття належної повної достовірної інформації, зокрема забезпечення фінансової прозорості, а також розкриття інформації про економічні показники, значні події, структуру власності та управління з дотриманням вимог Статуту, законодавства України та внутрішніх документів Товариства;
  - ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів;
  - соціальна корпоративна відповідальність Товариства.  
Впровадження таких принципів спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.
- 2.3. Товариство поважає права зацікавлених осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства (працівники, контрагенти, кредитори, органи місцевої/державної влади, ділові партнери), які передбачені законодавством та/або угодами (контрактами).

### **3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

- 3.1. Органами Товариства відповідно до Статуту Товариства є:
- Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);
  - Наглядова рада;
  - Виконавчий орган;
  - Ревізор.
- 3.2. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів.
- 3.3. Загальні збори можуть вирішувати будь які питання діяльності Товариства визначені Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законами або Статутом Товариства.
- 3.4. Акціонери Товариства разом і кожен окремо захищають інтереси Товариства, активно використовуючи свої повноваження на Загальних зборах. Акціонери під час прийняття власних рішень враховують насамперед інтереси Товариства.
- 3.5. Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.
- 3.6. Наглядова рада усвідомлює свою відповідальність перед акціонерами Товариства та іншими зацікавленими особами, сумлінно і компетентно виконує свої обов'язки з управління Товариством та контролю за його діяльністю, забезпечуючи не тільки збереження, а й збільшення вартості активів Товариства, захист і можливість реалізації акціонерами своїх прав, а також рівність їх прав.
- 3.7. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки добросовісно, чесно та виключно в інтересах Товариства та його акціонерів і інвесторів, не розголошують інформацію з обмеженим доступом, яка стала відомою їм у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради, а також не використовують її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
- 3.8. З метою здійснення ефективного загального керівництва та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також належного виконання Наглядовою радою своїх обов'язків, члени Наглядової ради повинні мати належну професійну придатність, кваліфікацію, освіту, досвід та ділову репутацію. Додаткові вимоги до членів Наглядової ради встановлюються чинним законодавством України та Положенням про Наглядову раду Товариства. Наглядова рада у своїй діяльності керується найкращими етичними стандартами та враховує інтереси зацікавлених осіб.
- 3.9. В Статуті Товариства чітко визначено компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради.

- 3.10. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.
- 3.11. Члени Наглядової ради обираються та відкликаються Загальними зборами Товариства, причому:
- а) порядок формування Наглядової ради передбачає можливість для всіх акціонерів, у тому числі дрібних, у встановленому законодавством порядку пропонувати кандидатури до складу Наглядової ради;
  - б) акціонерам заздалегідь повинна надаватись повна інформація стосовно кожного з кандидатів для того, щоб вони мали можливість прийняти виважене рішення.
- 3.12. Члени Наглядової ради повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради повинні мати можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.
- 3.13. Члени Наглядової ради повинні мати доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.
- 3.14. Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.
- 3.15. З метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності органів Товариства, належного інформування акціонерів та заінтересованих осіб в Товаристві запроваджується посада корпоративного секретаря.
- 3.16. Наглядова рада в разі необхідності приймає рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо). В кошторисі витрат передбачається наявність відповідних ресурсів для оплати таких послуг.
- 3.17. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган – генеральний директор Товариства. Генеральний директор обирається та відкликається Наглядовою радою. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів.
- 3.18. Виконавчий орган розробляє та передає на затвердження наглядовій раді проекти річного бюджету та стратегії товариства, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечує їх реалізацію, а також виконує інші повноваження передбачені Статутом.
- 3.19. Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам чинного законодавства України, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради. Не рідше одного разу на рік на чергових Загальних зборах Виконавчий орган має звітувати акціонерам про свою діяльність.
- 3.20. Наглядова рада та Виконавчий орган співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом Товариства та його внутрішніми положеннями передбачається такий розподіл повноважень між Наглядовою радою та Виконавчим органом, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу посадових осіб за умови їх підзвітності.

- 3.21. Товариство також забезпечує функціонування ефективної системи контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.
- 3.22. Ревізор Товариства є органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 3.23. Ревізор Товариства проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, про результати яких доповідає Загальним зборам Товариства шляхом складання висновків з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, подає їх на щорічних Загальних зборах для затвердження Загальним Зборам Товариства.
- 3.24. Для комунікація між органами Товариства створюються умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між органами Товариства.

#### **4. АКЦІОНЕРИ, ЗАХИСТ ПРАВ АКЦІОНЕРІВ ТА ІНВЕСТОРІВ**

- 4.1. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів та реальну можливість здійснювати свої визначені законодавством права.
- 4.2. Акціонери та інвестори Товариства мають сукупність прав, визначених чинним законодавством України, Статутом. Акціонери та інвестори Товариства не повинні зловживати наданими їм правами і здійснювати дії, які заподіюють шкоду Товариству, іншим акціонерам та/або інвесторам Товариства.
- 4.3. Рівний захист всіх акціонерів передбачає виконання наступних принципів:
- забезпечення дотримання всіх прав акціонерів в рівній мірі;
  - Товариство дотримується високого рівня прозорості та транспарентності, включаючи, але не обмежуючись, розкриття інформації перед всіма акціонерами без виключень в рівній мірі;
  - Товариство сприяє участі міноритарних акціонерів на Загальних зборах Товариства в установленому законодавством порядку.
- 4.4. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів через реалізацію зокрема таких прав:
- 4.4.1. Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах. Для того щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство забезпечує дотримання зокрема таких прав акціонерів:
- а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до статуту, обрання членів Наглядової ради та Ревізора, додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, реорганізацію Товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;

- б) вчасно отримувати повідомлення про скликання Загальних зборів, яке повинно містити інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо порядку денного;
- в) своєчасно знайомитися з матеріалами, пов'язаними з порядком денним Загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань порядку денного від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;
- г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного Загальних зборів за умови внесення такої пропозиції акціонерами, які володіють необхідною кількістю голосів, у встановленому законодавством порядку;
- г) брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу. Акціонер не може бути позбавлений права голосу на Загальних зборах, крім випадків, встановлених законом. Крім того, акціонер не може бути необґрунтовано недопущений до участі у Загальних зборах;
- д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного, причому процедура голосування на Загальних зборах повинна забезпечувати прозорість та надійність підрахунку голосів;

4.4.2. Право на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій.

4.4.3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо.

4.4.4. Право на вільне розпорядження акціями.

## **5. КОРПОРАТИВНИЙ ЕТИКЕТ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

5.1. Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах товариства.

5.2. Посадові особи органів Товариства, усвідомлюючи свою роль в управлінні та контролі за діяльністю Товариства, повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства.

5.3. Посадові особи органів Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства.

Обов'язок діяти в інтересах Товариства передбачає, що посадові особи Товариства повинні використовувати свої повноваження та можливості, пов'язані зі займаними ними посадами, виключно в інтересах та на користь Товариства.

- 5.4. Посадові особи та працівники Товариства не повинні здійснювати дії, які суперечать чи не відповідають інтересам Товариства. Зокрема, посадові особи Товариства не мають права отримувати будь-яку винагороду (прямо чи опосередковано) за здійснення ними впливу на ухвалення рішень органами управління та контролю Товариства, використовувати у власних інтересах чи інтересах третіх осіб майно Товариства, розкривати інформацію з обмеженим доступом тощо.
- 5.5. Здійснюючи свої повноваження посадові особи та працівники Товариства не мають право:
- вимагати чи брати від фізичних та юридичних осіб подарунки, отримувати послуги, що є чи можуть бути як винагорода за рішення або дії, що належать до його службових обов'язків;
  - від імені Товариства висловлювати свої особисті думки щодо політичних подій в країні, підтримувати будь – яку політичну партію, чи об'єднання.
- Питання участі Товариства в політичному житті країни, підтримки будь – якої політичної партії, чи об'єднання приймається Наглядовою радою Товариства.
- 5.6. Здійснюючи свої функції, посадові особи Товариства зобов'язані діяти тільки в межах наданих їм повноважень та, представляючи Товариство перед третіми особами, поводитися так, щоб не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб та Товариства в цілому.
- 5.7. Недопущення конфлікту інтересів.
- 5.7.1. Контроль за відсутністю у Товаристві конфлікту інтересів, який може зашкодити його надійній роботі та подальшому існуванню здійснює Наглядова рада Товариства. В своїй діяльності Наглядова рада забезпечує уникнення будь-якого конфлікту (а також його видимості) між приватними інтересами посадових осіб і працівників Товариства та/або комерційними інтересами Товариства та/або конфлікту між іншими посадами, які можуть обіймати члени Наглядової ради і виконавчого органу та комерційними інтересами Товариства.
- 5.8. Протягом перебування на посаді посадові особи органів Товариства не повинні засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які конкурують з Товариством.
- 5.9. Посадові особи повинні відшкодувати збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку.
- 5.10. Товариство сприяє активній участі працівників у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства.

## **6. ВІДНОСИНИ З КОНТРАГЕНТАМИ ТА КЛІЄНТАМИ**

- 6.1. Відносини з контрагентами та партнерами ґрунтуються на принципах:



- рівності;
  - взаємовигоди;
  - регламентованості;
  - конкурентності у виборі;
  - компетентності.
- 6.2. Будь-які відносини з контрагентами та партнерами, включаючи їх вибір, Товариства будуються на принципах паритетності та конкурентності, тому будь-які втручання (прохання, тиск чи інші дії) акціонерів-власників крупних пакетів акцій, інших зацікавлених осіб чи представників влади, щодо вибору того чи іншого контрагента/клієнта чи укладення угоди з ним на умовах, що суперечать інтересам Товариства, не допускаються.
- 6.3. Укладання угод з контрагентами/партнерами Товариства здійснюється відповідно до вимог законодавства.

## **7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ**

- 7.1. Товариство дотримується високих стандартів прозорості інформації, розкриваючи інформацію в обсязі передбаченому законодавством.
- 7.2. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою, достовірною та повною.
- 7.3. До суттєвої інформації, яку Товариство регулярно розкриває, належать, зокрема, відомості про:
- а) мету та стратегію Товариства;
  - б) результати фінансової та операційної діяльності;
  - в) структуру власності та контролю над Товариством,
  - г) укладання значних правочинів;
  - г) осіб, які надають Товариству консультаційні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів;
  - д) посадових осіб органів управління, розмір їх винагороди, володіння акціями Товариства;
  - е) істотні фактори ризику, що впливають на діяльність Товариства;
  - є) дотримання Товариством Принципів (кодексу) корпоративного управління;
  - ж) питання, пов'язані з працівниками та іншими заінтересованими особами.
- 7.4. Крім регулярної інформації Товариство негайно розкриває особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства, вартість його цінних паперів та (або) розмір доходу за ними.
- 7.5. Інформація, що розкривається Товариством, має бути достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності.
- 7.6. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації.
- 7.7. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

- 7.8. Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.
- 7.9. Товариство забезпечує інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційна політика Товариства визначається з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.
- 7.10. Під час ведення бухгалтерського обліку Товариство дотримується міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Річна фінансова звітність Товариства повинна в обов'язковому порядку проходити незалежний зовнішній аудит, заснований на міжнародних стандартах високої якості. Реалізація окремих процедур здійснення державного контролю не замінює собою проведення незалежного зовнішнього аудиту.
- 7.11. Якщо Товариство бере участь у процедурі публічних закупівель у якості учасника, діяльність Товариства має бути направлена на підтримку конкуренції, недопущення дискримінації і захист стандартів розкриття інформації, як визначено законодавством та цим Кодексом

## **8. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ**

- 8.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.
- 8.2. Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який обирається у встановленому законодавством порядку. Обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг здійснюється згідно з положеннями чинного законодавства. Аудиторська перевірка повинна проводитись у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.
- 8.3. Ревізор повинен здійснювати оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок.
- 8.4. Особи(а), які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, повинні звітувати про результати перевірок Наглядовій раді або Загальним зборам Товариства.

## **9. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 9.1. Товариство вдосконалює даний Кодекс згідно з розвитком і встановленням нових стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змінами потреб та інтересів акціонерів і заінтересованих осіб Товариства.

- 9.2. Зміни та/або доповнення до Кодексу вносяться Загальними зборами акціонерів Товариства і набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.
- 9.3. Маючи чіткі Принципи (Кодекс) корпоративного управління, ПрАТ «ФУНДАМЕНТ» дотримується їх і втілює у щоденну практику корпоративних відносин відповідно до вимог чинного законодавства України.

**Голова зборів**

**В. В. Руденко**

**Секретар зборів**

**Л. Г. Ключ**