

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

**Загальними зборами акціонерів
Публічного акціонерного товариства
«СТАРТ»**

Протокол від 25 квітня 2015 р.

Голова зборів

Войчуліс А.Г.

Секретар зборів

Ярцев С.В.



ПОЛОЖЕННЯ
про корпоративне управління
Публічного акціонерного товариства
«СТАРТ»

КИЇВ - 2015

ЗМІСТ:

1.ВСТУП

2. ВИЗНАЧЕННЯ ТЕРМІНІВ

3.ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

4.ЗАХИСТ ПРАВ ТА ЗАКОННИХ ІНТЕРЕСІВ АКЦІОНЕРІВ

5. ВЗАЄМОДІЯ ОРГАНІВ ТОВАРИСТВА

6.СИСТЕМА МОНІТОРИНГУ ТА КОНТРОЛЬ ЗА ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

7. АКЦІОНЕРИ ТОВАРИСТВА

8. ПОСАДОВІ ОСОБИ ТОВАРИСТВА

9. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ТОВАРИСТВО

10.ТОВАРИСТВО І ЙОГО ЗАЦІКАВЛЕНІ ОСОБИ

11. ЗНАЧНІ ПРАВОЧИНИ ТА ПРАВОЧИНИ, ЩОДО ВЧИНЕННЯ ЯКИХ Є ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЬ

12. КОНФЛІКТ ІНТЕРЕСІВ

13. СУТТЄВІ КОРПОРАТИВНІ ДІЇ

14. РОЛЬ ТОВАРИСТВА У СУСПІЛЬНОМУ ЖИТТІ

15. ДІЛОВА ЕТИКА ТОВАРИСТВА

16. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.ВСТУП

Публічне акціонерне товариство «СТАРТ» (надалі по тексту Товариство) здійснює свою діяльність у відповідності до чинного законодавства, Статуту та внутрішніх Положень Товариства

Положення про корпоративне управління Товариства (надалі по тексту Положення) є документом, що визначає основні принципи та стандарти корпоративного управління Товариства.

Метою даного Положення є впровадження у щоденну практику діяльності Товариства відповідних норм та традицій корпоративної поведінки, заснованих на стандартах корпоративного управління, що застосовуються у міжнародній практиці, вимогах чинного законодавства України, етичних нормах поведінки та звичаїв ділового обігу

Впровадження даного Положення полягає в:

- захисті інтересів акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють,
- досягненні порозуміння між усіма особами, зацікавленими в ефективній роботі Товариства: акціонерами, клієнтами, партнерами, співробітниками,
- забезпеченні прозорості Товариства та підвищення ефективності діяльності Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства,
- збільшенні вартості активів Товариству, здійсненні підтримки його фінансової стабільності та прибутковості.

Під системою корпоративного управління розуміються процеси та методи здійснення стратегічного управління та контролю діяльності Товариства. Основними процесами корпоративного управління є:

- стратегічне управління - прийняття рішень, що визначають довгострокову перспективу загального розвитку Товариства;
- контроль за реалізацією стратегічного управління та роботою менеджмента Товариства;
- взаємодія між акціонерами, органами та менеджментом, іншими зацікавленими особами Товариства, чіткий розподіл їх прав та обов'язків
- захист прав акціонерів та інших зацікавлених осіб, прозорість прийняття рішень, відповідальність посадових осіб Товариства та інформаційна відкритість.

Принципи корпоративного управління Товариства розроблялись на основі положень, викладених в Принципах корпоративного управління, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 року за 955, Принципах корпоративного управління Організації співробітництва та розвитку, та інших документів, у яких викладені найкращі міжнародні стандарти корпоративного управління, чинного законодавства України, що регулює обіг цінних паперів в Україні.

Дотримання викладених в Положенні правил та стандартів направлено на формування та підтримку позитивного іміджу Товариства, підвищення ефективності його діяльності та збільшення його інвестиційної привабливості.

Товариство добре усвідомлює ступінь впливу взірцевого корпоративного управління на ставлення до нього акціонерів (інвесторів), співробітників, клієнтів і партнерів, суспільства в цілому.

Для втілення даного прагнення в життя, Товариство має на меті формувати прозору та ефективну модель корпоративного управління, яка забезпечить збалансованість інтересів акціонерів, менеджерів, ділових партнерів Товариства, інших зацікавлених осіб та суспільства в цілому.

Товариство добровільно запроваджує у власну діяльність стандарти корпоративного управління. Основним стимулом для такого запровадження є економічна доцільність та об'єктивно існуючі вимоги ринку щодо залучення інвестицій.

Принципи корпоративного управління Товариства не суперечать чинному законодавству, та є обов'язковими для усіх акціонерів, посадових осіб, менеджерів та співробітників.

2. ВИЗНАЧЕННЯ ТЕРМІНІВ

У цьому Положенні нижченаведені терміни вживаються в такому значенні:

- *активи Товариства* - це ресурси, контрольовані Товариством у результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому;

- *афілійованою особою* - визнається юридична особа іншої юридичної особи за умови, що одна з них здійснює контроль над іншою чи обидві перебувають під контролем третьої особи, або фізичні особи (члени їх сімей), які здійснюють контроль над юридичною особою;

- *викуп акцій* – придбання Товариством за плату розміщених ним акцій;

- *господарська діяльність* - поточна діяльність Товариства направлена на забезпечення функціонування Товариства у відповідності до чинного законодавства;

- *дивіденди* – платіж, що здійснюється Товариством на користь власників акцій, емітованих Товариством, у зв'язку з розподілом прибутку (частини прибутку) Товариства за звітний період, або нерозподіленого прибутку попередніх періодів;

- *інсайдером (або зацікавленою щодо правочину особою)* визнаються: посадові особи органів Товариства, афілійовані особи посадової особи, акціонери, які одноособово, або разом з афілійованими особами володіють 25 % від загальної кількості акцій в статутному капіталі Товариства.

- *зацікавлена особа (стейкхолдер)* – це фізична або юридична особа, зацікавлена у фінансовому чи іншому результаті діяльності Товариства, а саме: акціонери, потенційні інвестори, кредитори, посадові особи, співробітники Товариства, клієнти (контрагенти), суспільство в цілому;

- *значний правочин* – правочин, учинений Товариством, ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить більше 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;

- *значний пакет акцій* – пакет відсотків більше 10% акцій Товариства;

- *інформація з обмеженим доступом* – відомості конфіденційного або таємничого характеру, правовий статус яких передбачений чинним законодавством, і доступ до яких обмежений Товариством;

- *конфіденційна та комерційна інформація* – відомості, що знаходяться у володінні, користуванні або розпорядженні Товариства, і поширюються за бажанням Товариства відповідно до передбачених Товариством умов, і розголошення яких може завдати Товариству;

- *конфлікт інтересів* - зіткнення інтересів стейкхолдерів у питаннях визначення стратегії, формування, використання, розподілу повноважень з управління матеріальними та нематеріальними активами Товариства, та контролю за ними на підставі владних повноважень;

- *корпоративні права* – сукупність майнових та немайнових прав акціонерів, які впливають з права власності на акції, що включають право на участь в управлінні Товариством, отриманні дивідендів та активів Товариства у разі його ліквідації, а також інші права, передбачені чинним законодавством;

- *корпоративні конфлікти* – істотні розбіжності між акціонерами Товариства, між Акціонерами Товариства і самим Товариством в особі його органів та посадових осіб

щодо питань корпоративного управління Товариства, його фінансово-господарської діяльності, викликані різним розумінням акціонерів і посадових осіб Товариства окремих положень корпоративного законодавства України;

- *кумулятивне голосування* – голосування під час обрання органів Товариства, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу Товариства, що обирається, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами;

- *ліквідність акцій* – показник, що визначається швидкістю їх переведення у грошові кошти без суттєвих втрат;

- *оприлюднення* – публікація інформації в офіційних друкованих органах, розміщення на web-сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі по тексту НКЦПФР), розміщення на web-сторінці Товариства в мережі Інтернет;

- *офіційний друкований орган* – офіційне друковане видання Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- *правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість* - таким вважається правочин, стороною якого є:

- посадова особа Товариства, або члени її сім'ї;

- юридична особа, в якій частка більше 25 % належить посадовій особі Товариства, або членам її сім'ї;

- акціонер, що одноосібно, або разом з членами сім'ї, володіє більше 25 % статутного капіталу Товариства;

- особа, що отримує винагороду за вчинення такого правочину від Товариства (посадових осіб Товариства) або від особи, яка є стороною правочину;

- особа, яка внаслідок такого правочину придбаває майно;

- особа, яка бере участь у правочині як представник або посередник (крім представництва Товариства посадовими особами);

- *розміщення цінних паперів* – відчуження цінних паперів Товариством або андерайтером шляхом укладення цивільно-правового договору з першим власником;

- *суттєвою вважається інформація про:* результати фінансової та операційної діяльності Товариства, завдання Товариства, власність на акції та розподіл прав голосу, список посадових осіб та розмір винагороди, що вони отримують, прогнозовані істотні фактори ризику, істотні питання, пов'язані з найманими працівниками та іншими зацікавленими особами;

- *виписка з рахунку у цінних паперах* - документ, що підтверджує право власності на цінні папери Товариства. Виписка складається станом на певну дату і підтверджує право власності на цінні папери на дату складання виписки.

3.ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

3.1.Основними принципами корпоративного управління Товариства є:

- забезпечення захисту прав акціонерів, врегулювання виникаючих конфліктів інтересів;

- забезпечення рівноцінного ставлення до всіх груп акціонерів не залежно від кількості акцій, що їм належить: резидентів і нерезидентів, міноритарних і мажоритарних, гарантуючи кожному з них ефективний захист прав у разі порушення;

- забезпечення дотримання встановлених законодавством прав зацікавлених осіб і заохочення співпрацю всіх суб'єктів корпоративного управління в розвитку Товариства;

- забезпечення інформаційної відвертості Товариства, своєчасне і повне розкриття інформації щодо всіх істотних питань фінансово-господарської діяльності Товариства;

- забезпечення виконання органами Товариства своїх функцій, а також підзвітність органів Товариства акціонерам.

3.2.Складовими вищезазначених принципів є:

- *системність*, що передбачає комплексне охоплення усіх структурних елементів корпоративного управління, взаємозв'язки між ними та характер взаємодії, згідно з визначеними цілями, врахуванням пріоритетних напрямків розвитку Товариства;

- *інформаційна прозорість* - передбачає, що Товариство здійснює свою діяльність інформаційно-прозоро, відображуючи усі операції у даних обліку, як національних, так і міжнародних стандартів і процедур;

- *баланс інтересів* - дотримання балансу інтересів акціонерів, посадових осіб, працівників Товариства, клієнтів і інших зацікавлених осіб для запобігання конфліктним ситуаціям та убезпечення самого Товариства від їх негативних наслідків;

- *планування і контроль* - будь-який управлінський процес в Товаристві реалізовується у певній логічній послідовності, спираючись на короткострокові та довгострокові стратегії розвитку Товариства. Розподіл повноважень органів Товариства, визначений внутрішніми положеннями про органи Товариства, дозволяє всебічно контролювати виконання цього процесу, а також мінімізувати виникнення будь-яких ризиків, як ззовні, так і в середині Товариства.

Дотримання вищезазначених принципів забезпечить Товариству підвищення конкурентоспроможності, досягнення економічної ефективності діяльності, зростання ринкової вартості цінних паперів Товариства.

4.ЗАХИСТ ПРАВ ТА ЗАКОННИХ ІНТЕРЕСІВ АКЦІОНЕРІВ

4.1.Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, які впливають як з володіння цінними паперами, так і з самих цінних паперів.

Принцип захисту і поваги прав та законних інтересів акціонерів є одним з визначальних в системі корпоративного управління Товариства. Товариство гарантує своїм акціонерам реальну можливість користуватись правами, передбаченими чинним законодавством, та ефективний захист цих прав у разі їх порушення.

4.2.До основних прав акціонерів належать:

4.2.1.Брати участь в управлінні Товариства шляхом участі та голосування на загальних зборах акціонерів, що передбачає:

- вчасно, в повному обсязі та у зручний для акціонера спосіб отримувати інформацію щодо скликання загальних зборів акціонерів.

Інформація щодо скликання загальних зборів акціонерів включає в себе:

а)повне найменування та місцезнаходження Товариства;

б)дату, час та місце (із зазначенням номеру кімнати, офісу або зали, куди мають прибути акціонери) проведення загальних зборів;

в)час початку і закінчення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах;

г)дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах;

д)перелік питань порядку денного загальних зборів;

є)порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами по підготовці до загальних зборів;

ж)особу, відповідальну за ознайомлення акціонерів з матеріалами до загальних зборів;

з)порядок внесення акціонерами пропозицій щодо змін порядку денного.

Товариство зобов'язується:

- надавати акціонерам можливість передавати свої повноваження щодо участі у загальних зборах іншим особам - представникам акціонерів;

- обирати місце проведення загальних зборів таким чином, щоб забезпечити присутність на зборах всіх акціонерів, а саме: загальні збори проводити на території

України виключно за місцем реєстрації Товариства за адресою: місто Київ, бульвар Івана Лепсе, будинок 8, з зазначенням приміщення в якому будуть проводитись збори;

- докладати всіх зусиль для забезпечення участі у загальних зборах керівників всіх органів Товариства, представників аудитора, осіб, що є кандидатами на посади в органи Товариства;

- забезпечувати голосування на загальних зборах виключно за допомогою бюлетенів. Форма і текст бюлетеня для голосування затверджується Наглядовою радою Товариства не пізніше 10 днів до дати проведення загальних зборів, а щодо обрання кандидатів до складу органів Товариства - не пізніше ніж за 4 дні до дати проведення загальних зборів акціонерів. Акціонери матимуть змогу ознайомитись з даними про кандидатів на посади в органи Товариства та познайомитись з ними особисто;

- у разі вимоги від акціонерів забезпечувати контроль за реєстрацією акціонерів на загальні збори, підрахунком голосів під час голосування на загальних зборах спостерігачами від акціонерів, або представниками НКЦПФР у порядку визначеному Положенням Товариства про загальні збори акціонерів;

- забезпечувати підведення підсумків голосування та оголошення результатів безпосередньо відразу після голосування по кожному питанню порядку денного загальних зборів.

- після закриття загальних зборів підсумки голосування доводити до відома акціонерів протягом 10 робочих днів шляхом їх розміщення на власній web-сторінці Товариства в мережі Інтернет або надіслання простого листа через поштову службу України.

4.2.2.Право брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) пропорційно належній акціонеру частці в статутному капіталі.

Дивіденд – частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонерам з розрахунку на одну належну акцію. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами в національній валюті. Дивіденди виплачуються тільки на акції, звіт про розміщення яких зареєстровано у встановленому чинним законодавством порядку.

Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року або/ті нерозподіленого прибутку по передніх роках за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства у строк, що не перевищує шести місяців з дня прийняття загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів.

Для кожної виплати дивідендів Наглядовою радою Товариства встановлюється дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, а також порядок та термін їх виплати. Дата виплати дивідендів не може передувати даті прийняття рішення про їх виплату загальними зборами акціонерів. Дивіденди нараховуються пропорційно кількості акцій належних кожному акціонеру.

Згідно статті 30 Закону України «Про акціонерні товариства» визначено, що для виплати дивідендів Товариство в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, перераховує дивіденди ПАТ «Національний депозитарій України» на рахунок, відкритий у ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» для зарахування на рахунки депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів для їх подальшого переказу депозитарними установами на рахунки акціонерам.

Згідно з правилами з виплати дивідендів акціонерам, депозитарні установи можуть виплачувати дивіденди тільки тим акціонерам, які уклали договір на відкриття та обслуговування рахунку в цінних паперах.

Дивідендна політика Товариства повністю базується на вимогах чинного законодавства та сприяє реалізації права акціонерів на отримання дивідендів. Разом з тим дивідендна політика також враховує потреби та доцільність у спрямуванні частини прибутку (дивідендів) на розвиток Товариства.

Товариство не має право приймати рішення про виплату дивідендів у разі, якщо:

- звіт про результати розміщення акцій Товариства незареєстрований у встановленому порядку;
- власний капітал товариства менший, ніж сума його статутного капіталу та резервного капіталу;
- Товариство має зобов'язання про обов'язковий викуп акцій на вимогу акціонера у відповідності до статті 68 Закону України «Про акціонерні товариства».

4.2.3. Право на своєчасне та достовірне отримання інформації про діяльність Товариства, а саме: про його фінансово-господарський стан, суттєві факти, що можуть впливати на ринкову вартість акцій, або доходу по ним, про випуск Товариством цінних паперів тощо.

В Положенні Товариства про інформацію сформовані засади інформаційної політики Товариства, направленої на забезпечення вільного та необтяжливого способу отримання акціонером інформації про Товариство, встановлений перелік документів, які надаються акціонерам та порядок ознайомлення з ними;

4.2.4. Право вільно розпоряджатися своїми акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариство не встановлює у своїх внутрішніх Положеннях та практиці будь-які обмеження щодо вільного розпорядження акціями, а саме: право мажоритарних акціонерів на придбання акцій Товариства, необхідності отримання згоди Товариства на відчуження належних акціонеру акцій.

Набуття та припинення прав на цінні папери і прав за цінними паперами у відповідності до чинного законодавства здійснюється шляхом фіксації відповідного запису у системі депозитарного обліку.

Товариство вживає всіх заходів для того, щоб запобігти неправомірному втручання у процедуру реєстрації прав власності на цінні папери посадових осіб органів Товариства та інших акціонерів;

Товариство забезпечує переважне право акціонерів (у разі приватного розміщення) на придбання додатково випущених акцій пропорційно до частки в статутному капіталі і не допускає розмивання частки акціонера у статутному капіталі Товариства;

4.2.5. Право на надійну реєстрацію та підтвердження права власності на акції Товариства передбачає забезпечення швидкого, надійного та доступного способу реєстрації права власності та отримання належного підтвердження права власності (виписки з рахунку в цінних паперах);

4.2.6. Право вимагати обов'язкового викупу Товариством акцій за справедливою ціною в акціонерів, які зареєструвались для участі у загальних зборах та голосували "проти" прийняття загальними зборами акціонерів рішень, які можуть обмежувати права акціонерів, у разі:

- злиття, приєднання, поділу, перетворення, виділу, зміни типу Товариства;
- вчинення Товариством значного правочину;
- зміну розміру статутного капіталу Товариства.

Ціна, за якою Товариство здійснює обов'язковий викуп власних акцій, є справедливою, тобто дорівнює ринковій вартості цінних паперів. Встановлюється така ціна станом на день, що передує публікації повідомлення про загальні збори акціонерів, на яких розглядається питання, що зумовлює право акціонера вимагати обов'язковий викуп Товариством власних належних акціонеру акцій. Товариство повинно забезпечити інформування акціонерів про наявність у них права вимагати обов'язкового викупу акцій та порядок його реалізації перед проведенням голосування з відповідного питання порядку денного.

4.2.7. Право на отримання майна, яке залишилось після розрахунків з кредиторами у разі ліквідації Товариства, пропорційно до кількості належних акціонеру акцій ;

4.2.8. Право вийти в установленому порядку з Товариства. Дане право акціонера здійснюється шляхом відчуження належних йому акцій.

4.3. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від кількості акцій, якими володіє акціонер, а це означає:

- акціонери, мають рівні права, незважаючи на те, є вони фізичними чи юридичним особами, резидентами чи нерезидентами України;
- заборону встановлення мінімальної кількості акцій, що надає право голосу, або обмеження кількості голосів, що належать одному акціонеру;

4.4. Товариство постійно буде здійснювати заходи щодо підвищення ліквідності емітованих ним акцій на фондовому ринку.

4.5. В Статуті та внутрішніх положеннях Товариства встановлено механізм реалізації прав акціонерів згідно чинного законодавства, а також додаткові права акціонерів та механізм реалізації цих прав. Товариство гарантує у разі змін в чинному законодавстві стосовно прав акціонерів негайно запроваджувати їх в практику своєї діяльності.

4.6. Товариство буде послідовно застосовувати адекватні заходи, спрямовані на запобігання зловживанню акціонерами своїми правами, використанню ними інформації та інших протиправних дій, що загрожують стабільності, прибутковості та зростанню ринкової вартості акцій Товариства.

4.7. Товариство буде сприяти щоб при прийнятті власних рішень акціонери Товариства враховували інтереси самого Товариства, інших акціонерів, контрагентів, потенційних інвесторів, інших зацікавлених осіб, та сприяли своїми діями покращенню фінансової стабільності та репутації Товариства, а також не завдавали своїми діями шкоди інтересам інших акціонерів.

4.8. Товариство сприятиме тому, що у разі невиконання будь-яким акціонером Товариства своїх обов'язків, яке супроводжуватиметься порушенням прав інших акціонерів та завданню шкоди діловій репутації Товариства, порушувати питання про відповідальність такого акціонера перед загальними зборами з подальшим вчиненням дій, передбачених чинним законодавством.

5. ВЗАЄМОДІЯ ОРГАНІВ ТОВАРИСТВА

5.1. Ефективне корпоративне управління потребує раціонального і чіткого розподілу повноважень між органами Товариства, а також належної системи підзвітності та контролю з метою досягнення Товариством найкращих результатів.

5.2. Відповідно до вимог чинного законодавства, в Товаристві існує трьохрівнева система управління, яка складається з вищого органу Товариства - загальних зборів акціонерів, контролюючого органу - Наглядової ради, та Виконавчого органу - Директора.

5.3. Загальні збори акціонерів, як вищий орган Товариства, компетентні приймати рішення стосовно будь-яких питань діяльності Товариства. Черговість, порядок скликання та проведення загальних зборів визначені чинним законодавством та прописані у внутрішньому Положенні про загальні збори акціонерів Товариства.

5.4. Наглядова рада - колегіальний орган, що забезпечує стратегічне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю Виконавчого органу та максимальну підтримку інтересів акціонерів.

5.4.1. Метою діяльності Наглядової ради є представництво інтересів акціонерів та захист їх прав, забезпечення реалізації статутних завдань, розробка стратегії Товариства, сприяння підвищенню прибутковості акцій Товариства та його конкурентоспроможності.

5.4.2. Наглядова рада виконує наступні функції:

- затверджує стратегію, основні плани дій, політику управління ризиками, затверджує річний бюджет, бізнес-плани Товариства та здійснює контроль за їх реалізацією;

- здійснює підбір кандидатур на посаду Директора, затверджує умови договору, що укладаються з ним, визначає форми контролю за його діяльністю, обирає на відкликання повноваження Виконавчого органу;

- затверджує перед оприлюдненням та контролює оприлюднення повної та достовірної інформації про Товариство, в тому числі і фінансової звітності;

- розробляє систему управління ризиками, пов'язаними з господарською діяльністю Товариства;

- забезпечує прозорість своєї діяльності перед акціонерами;

- забезпечує механізми реалізації та захисту прав акціонерів Товариства;

- приймає рішення про проведення загальних зборів, готує порядок денний загальних зборів акціонерів, приймає рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, про ознайомлення акціонерів з матеріалами до порядку денного загальних зборів, призначає реєстраційну комісію для реєстрації акціонерів що прибули на загальні збори, визначає про дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про загальні збори та дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, крім скликання самими акціонерами позачергових загальних зборів;

- затверджує ринкову вартість майна у відповідності до чинного законодавства;

- призначає (обирає) аудитора та визначає умови договору з ним;

- приймає рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затверджує умови договору з ним;

- приймає рішення про вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10% до 25% вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності Товариства;

- приймає попереднє рішення про вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, становить більше 25% вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності Товариства, з подальшим затвердженням його загальними зборами;

- приймає рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Товариство власних акцій, про розміщення Товариством інших цінних паперів крім акцій, а також рішення про викуп Товариством таких цінних паперів;

- визначає дату складення переліку осіб, що мають право на отримання дивідендів, встановлює строки та порядок виплати дивідендів з подальшим затвердженням даних термінів загальним зборами акціонерів;

- вирішує питання щодо участі у промислово-фінансових групах, об'єднаннях, про участь в інших юридичних особах в якості засновника, учасника, акціонера, та представляє інтереси Товариства в інших юридичних особах в якості засновника, учасника, акціонера;

- приймає рішення про визнання ймовірності Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе певних зобов'язань або виконання їх, в тому числі внаслідок виплати дивідендів;

- приймає рішення про обрання (або зміну) особи, що веде облік прав власності на цінні папери Товариства або Депозитарію цінних паперів, та затверджує умови договору з ними;

- обирає та відкликає корпоративного секретаря;

- вирішує інші питання, що визначені чинним законодавством, як компетенція Наглядової ради.

5.5. Кількісний склад Наглядової ради, наявність в її складі представників різних груп акціонерів, забезпечує її ефективну роботу, і дозволяє враховувати інтереси всіх акціонерів під час ухвалення рішень. Кількість членів Наглядової ради Товариства визначається рішенням загальних зборів та не може бути меншою за 5 осіб.

5.6. Товариство свідоме того, що члени Наглядової ради повинні володіти необхідними знаннями, мати певний досвід роботи, ділову кваліфікацію, моральні якості необхідні для виконання покладених на них завдань. Крім цього при обранні кандидата враховується такий чинник як репутація кандидата, наявність потенційного конфлікту інтересів. Процедура обрання членів Наглядової ради є прозорою та зрозумілою для акціонерів. Порядок обрання членів Наглядової ради забезпечує поінформовану участь усіх акціонерів Товариства в обранні.

Члени Наглядової ради обираються шляхом кумулятивного голосування, коли кількість голосів акціонера множиться на кількість членів Наглядової ради, що обирається, а акціонер має право віддати належні йому голоси за одного кандидата, або розподілити між кількома кандидатами.

5.7. Періодичність засідань Наглядової ради забезпечує виконання Радою її повноважень. В Положенні про Наглядову раду Товариства передбачається процедура складання розкладу засідань Наглядової ради протягом року, процедуру скликання засідань, підготовки матеріалів до засідань, ознайомлення з ними кожного члена Наглядової ради, форми проведення засідань (очне або заочне).

5.8. Голова та секретар Наглядової ради обирається з складу Наглядової ради на першому після її обрання засіданні. Розподіл обов'язків між членами Наглядової ради може відбуватись шляхом створення комітетів Наглядової ради відповідно до основних напрямків діяльності, при цьому, Голова і секретар Наглядової ради можуть входити до складу будь-якого комітету. Головними завданнями комітетів є підготовка питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради, вивчення пропозицій Виконавчого органу, розробка альтернативних пропозицій, отримання консультацій фахівців.

5.9. Члени Наглядової ради по результатам своєї роботи можуть отримувати винагороду. Винагорода може бути як фіксована, так і такою, що залежить від результатів діяльності Товариства. Рішення про виплату винагороди та її розмір приймається загальними зборами акціонерів. Винагорода може виплачуватись за підсумками року (або кварталу). Інформація про систему визначення та сукупний розмір винагород членів Наглядової ради за рік оприлюднюється у річному звіті Товариства.

5.10. З метою незалежності Наглядової ради до її роботи можуть залучатись незалежні члени. Незалежним вважається особа, яка не має ні яких суттєвих (ділових, родинних) відносин з Товариством, його акціонерами, Виконавчим органом, співробітниками, не є представником держави. Критерії незалежності закріплені внутрішніми Положеннями Товариства. Інформація про незалежних членів розкривається в річному звіті Товариства.

5.10. Наглядова рада та Виконавчий орган тісно співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом Товариства та внутрішніми положеннями передбачається такий розподіл повноважень між Наглядовою радою і Виконавчим органом, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу органів Товариства, їх підзвітності акціонерам Товариства.

5.11. Директор – одноосібний Виконавчий орган, що здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства та підзвітний у своїй роботі Наглядовій раді і загальним зборам акціонерів Товариства. Повноваження Виконавчого органу призначаються і відкликається Наглядовою радою. Порядок обрання та відкликання Директора визначається Статутом Товариства та *Положенням про Виконавчий орган Товариства*

5.12. Директор розробляє стратегію Товариства, подає її на затвердження Наглядовій раді, забезпечує її реалізацію та відповідність діяльності Товариства вимогам чинного законодавства, рішенням Наглядової ради та загальних зборів акціонерів.

5.13. До основних завдань Виконавчого органу належать:

- аналіз бізнесу Товариства та розробка пропозицій для Наглядової ради (загальних зборів акціонерів) щодо його розвитку;

- формування принципів ведення маркетингової, виробничо-технологічної, інвестиційної, фінансової, соціальної політики Товариства;
- розробка планів розвитку організаційної структури Товариства;
- забезпечення розвитку корпоративного управління Товариства.

5.14. Рішення з усіх питань віднесених до компетенції Виконавчого органу оформлюються наказом по Товариству. Накази складаються в одному примірнику та зберігаються у Директора.

5.15. У Товаристві запроваджена система висунення кандидатів на посаду Директора, відповідно до якої обранню передують: вивчення Наглядовою радою документів, що підтверджують кваліфікацію, досвід кандидата, відсутність потенційного конфлікту інтересів, співбесіда з кандидатом, прийняття Наглядовою радою рішення щодо ухвалення або відхилення кандидатури на посаду Директора.

5.16. Наглядова рада щоквартально, а загальні збори акціонерів – один раз на рік розглядають звіти Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства та про діяльність Виконавчого органу. У разі необхідності Наглядова рада може вимагати звіту Виконавчого органу у будь-який час та за будь-який період, прийнявши таке рішення не пізніше, ніж за 5 робочих днів до дати, станом на яку необхідно зробити такий звіт.

5.17. Директор отримує заробітну плату в розмірі посадового окладу згідно штатного розкладу Товариства. За рішенням Наглядової ради Директору додатково може виплачуватись щорічна винагорода за результатами діяльності Товариства. Основні складові винагороди Виконавчого органу розкриваються у звітності Товариства та оприлюднюються в порядку, визначеному чинним законодавством.

6. СИСТЕМА МОНІТОРИНГУ ТА КОНТРОЛЬ ЗА ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

6.1. Головною метою запровадження системи моніторингу та контролю за діяльністю Товариства є захист прав акціонерів та активів Товариства.

6.2. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється, як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізм внутрішнього контролю. Система внутрішнього контролю Товариства - це сукупність процедур, що спрямовані на попередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, а також забезпечення захисту і збереження активів Товариства, повноти і точності облікової документації. Внутрішній контроль Товариства є частиною операційної діяльності Товариства і поєднує стратегічний, оперативний та поточний контроль за активами Товариства. Відповідно до чинного законодавства органами внутрішнього контролю є служба внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) і Ревізійна комісія Товариства.

6.3. Служба внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) - окремий підрозділ Товариства, який призначається Наглядовою радою Товариства та підпорядкований безпосередньо їй. Наглядова рада розробляє та затверджує *Положення про службу внутрішнього аудиту Товариства*, затверджує обсяги та завдання служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), а також звіти по виконанню завдань та прийнятті рішень щодо їх реалізації.

Основна мета служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) полягає у наданні необхідної допомоги Наглядовій раді і Виконавчому органу Товариства у виконанні ними обов'язків з досягнення стратегічної мети Товариства, тобто надання незалежної і об'єктивної інформації для забезпечення ефективного управління Товариством шляхом формування системного підходу щодо управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління.

Складовими показниками основної мети служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) є:

- забезпечення більшої ефективності управління Товариством;
- оперативне виявлення проблем в діяльності Товариства;
- захист законних інтересів всього Товариства та його акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;

- допомога працівникам Товариства у виконанні ними своїх обов'язків;
- оцінка надійності і ефективності системи внутрішнього контролю в Товаристві.

6.4. Основними функціями служби внутрішнього аудиту є:

- оцінка системи внутрішнього контролю щодо достовірності інформації, дотримання чинного законодавства, збереження активів Товариства;

- здійснення аналізу і оцінки ефективності системи управління ризиками та розробка пропозицій щодо мінімізації ризиків;

- оцінювання відповідності системи корпоративного управління Товариства кращій практиці корпоративного управління та принципам корпоративного управління України.

6.5. Ревізійна комісія Товариства – колегіальний контролюючий орган, що обирається з числа акціонерів в кількості не менше 3-х осіб, та здійснює оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Діяльність Ревізійної комісії врегульована Статутом Товариства та внутрішнім *Положенням про Ревізійну комісію*.

6.6. Ревізійна комісія, при здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, має бути незалежною від впливу Виконавчого органу Товариства, власників великих пакетів акцій, інших осіб, що можуть бути зацікавлені у результатах проведення контролю.

6.7. Ревізійна комісія, здійснюючи контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, звітує про результати перевірок Наглядовій раді та загальним зборам акціонерів Товариства. Без висновку Ревізійної комісії неможливе затвердження річного звіту Товариства.

6.8. Товариство здійснює аудиторську перевірку річної фінансової звітності за участю зовнішнього аудитора, який обирається (призначається) Наглядовою радою. При обранні аудитора Наглядова рада керується вимогами, що зазначені в рішеннях НКЦПФР стосовно здійснення незалежного аудиту акціонерних товариств. Незалежним аудитором не може бути: афілійована особа Товариства, афілійована особа посадової особи Товариства, особа, яка надає консультативні послуги Товариству з питань фінансово-господарської діяльності або діяльності на фондовому ринку.

6.7. Витрати, пов'язані з проведенням аудиторської перевірки покладаються на Товариство, а у випадку проведення аудиторської перевірки на вимогу акціонера (акціонерів), що володіють 10% і більше акцій Товариства, на акціонера (акціонерів), що вимагають такої перевірки. Товариство зобов'язується протягом 10 робочих днів з дати отримання запиту акціонера (акціонерів) про таку перевірку забезпечити аудитору можливість проведення перевірки. Не пізніше 10 робочих днів з дати отримання запиту акціонера (акціонерів) про аудиторську перевірку Товариство надає акціонеру (акціонерам) відповідь з інформацією щодо дати початку перевірки, а по закінченню перевірки - звіт (акт) про результати перевірки.

6.8. Висновок аудитора крім даних, передбачених чинним законодавством про аудиторську діяльність повинен містити інформацію згідно статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства", а також оцінку щодо повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану Товариства в його бухгалтерській звітності.

6.9. Договором з аудитором передбачена його участь у розгляді питань щодо річної фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності на загальних зборах акціонерів, на засіданні Наглядової ради та надання аудитором звіту про основні результати проведеного ним аудиту, а також надання акціонерам, членам Наглядової ради відповідей на питання стосовно фінансової звітності та аудиторського висновку.

7. АКЦІОНЕРИ ТОВАРИСТВА

7.1. Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів Товариства. Акціонерами Товариства можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти і нерезиденти України, які набули право власності на акції Товариства при його створенні, при додатковому випуску акцій, або через фондову біржу чи на вторинному ринку цінних паперів.

Акціонери мають сукупність прав у відношенні Товариства, дотримання та захист яких зобов'язані забезпечити Наглядова рада та Директор.

Основними внутрішніми документами Товариства, що закріплюють права акціонерів є Статут Товариства та внутрішні положення Товариства.

7.2. Акціонери мають право розпоряджатися акціями, що їм належать, здійснювати будь-які дії, що не суперечать чинному законодавству та не порушують права та інтереси інших осіб, що охороняються чинним законодавством.

7.3. Акціонери мають право на регулярне та своєчасне отримання інформації про діяльність Товариства в обсягу, достатньому для прийняття ними обґрунтованих рішень щодо розпорядження акціями з урахуванням вимог чинного законодавства та Статуту товариства і його внутрішніх Положень.

7.4. Товариство, з метою належного дотримання та захисту вказаного права, гарантує виконання встановлених чинним законодавством та Статутом і внутрішніми Положеннями вимог щодо розкриття інформації. Вимоги до об'єму та змісту розкриття інформації, порядку розкриття такої інформації, порядку доступу до неї передбачено внутрішнім Положенням товариства про інформацію.

Акціонери мають право на своєчасне отримання повної та об'єктивної інформації про події:

- угоди, які значною мірою можуть вплинути на фінансові результати Товариства;
- виникнення зобов'язань Товариства перед третіми особами, невиконання яких може привести до зниження ринкової вартості акцій Товариства;
- збільшення статутного капіталу Товариства;
- інша інформація, яка передбачена чинним законодавством.

7.5. Акціонери Товариства поряд з правами, обумовленими в статтях Статуту, даного Положення та нормах чинного законодавства, зобов'язані:

- дотримуватись Статуту та Положень Товариства;
- виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства незалежно від того чи був акціонер присутній на загальних зборах. Виконувати рішення інших органів Товариства;
- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;
- оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені чинним законодавством та Статутом Товариства;
- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;
- не здійснювати дії, які можуть нанести збиток інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам Товариства, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів Товариства;
- своєчасно інформувати депозитарну установу в якій відкрито рахунок акціонера в цінних паперах про зміну своїх даних;
- не зловживати правами, які надаються у зв'язку з володінням акціями Товариства.
- нести інші обов'язки, якщо це встановлено чинним законодавством, даним Статутом та іншими документами (положеннями) Товариства.

8. ПОСАДОВІ ОСОБИ ТОВАРИСТВА

8.1. Посадовими особами Товариства визнаються Голова та члени Наглядової ради, Директор та голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

8.2. Посадовими особами органів Товариства не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державні службовці, а також особи, яким суд заборонив займатись певним видом діяльності та особи, які мають непогашену судимість за корисливі злочини.

8.3. Посадові особи органів Товариства обираються (або призначаються) на посаду у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства, що регулюють діяльність відповідного органу Товариства. При обранні (або призначенні) на посаду претендент до початку процедури обрання, або призначення, ознайомлюється Головою Наглядової ради з порядком роботи відповідного органу Товариства, його компетенцією, функціями та підпорядкуванням, з колом обов'язків, а також з порядком притягнення до відповідальності при виконанні відповідних посадових обов'язків. Перед початком виконання своїх функцій посадова особа органу Товариства повинна підписати документи, що підтверджують її ознайомлення з цим Положенням, а також із встановленими у Товаристві правилами, пов'язаними із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Відповідальність за дотримання відповідної процедури в межах кожного органу Товариства покладається на Виконавчого директора, Голову Наглядової ради та Ревізійну комісію Товариства.

8.4. Обов'язки посадових осіб органів Товариства та обмеження щодо здійснення ними своїх повноважень в органах Товариства визначаються Статутом Товариства, даним Положенням та іншими внутрішніми документами Товариства.

8.5. Посадові особи органів Товариства зобов'язані:

- діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

- вживати всіх можливих заходів щодо попередження вчинення правопорушень Товариством та його посадовими особами;

- проводити необхідні консультації та отримувати відповідні узгодження з органами Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;

- дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);

- у межах своєї компетенції забезпечувати збереження інформації з обмеженим доступом (конфіденційної та таємної);

- вживати всіх можливих заходів щодо нерозголошення конфіденційної чи таємної інформації Товариства працівниками та іншими посадовими особами Товариства;

- надавати інформацію з обмеженим доступом лише тим особам, які мають право на її отримання;

- при наданні інформації з обмеженим доступом іншим юридичним особам, установам, організаціям, фізичним особам вживати відповідних заходів щодо попередження їх про конфіденційний чи таємний характер наданої інформації;

- утримуватися від дій, що можуть зашкодити діловій репутації Товариства;

- вживати відповідних заходів, щоб не бути залежним від осіб, які можуть отримати реальний чи можливий прибуток завдяки впливу посадової особи, або яким може бути вигідне розкриття інформації з обмеженим доступом;

- у межах своєї компетенції забезпечувати відповідність документів та рішень, прийнятих окремою посадовою особою або органом Товариства, до складу якого входить посадова особа, внутрішнім документам Товариства;

- повідомляти органи Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків.

8.6.Посадові особи органів Товариства не мають права:

- здійснювати дії, що суперечать чи не відповідають інтересам Товариства;

- отримувати винагороду (прямо чи опосередковано) від юридичних та фізичних осіб за вплив на прийняття відповідного рішення органами Товариства або за використання інформації з обмеженим доступом;

- отримувати подарунки або послуги від осіб, для яких дана посадова особа є керівником, за винятком знаків уваги відповідно до загальноприйнятих норм ввічливості та гостинності, а також сувенірів при проведенні протокольних та інших офіційних заходів;

- використовувати з особистою або іншою метою, не пов'язаною з виконанням своїх посадових обов'язків, робоче приміщення, засоби транспорту та зв'язку, електронно-обчислювальну техніку, грошові кошти та інше майно, надане посадовій особі Товариством безпосередньо для виконання її посадових обов'язків;

- відмовляти фізичним та юридичним особам у доступі до інформації, надання якої передбачено чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства, затримувати її надання, надавати недостовірну чи неповну інформацію;

- використовувати не передбачені внутрішніми нормативними документами Товариства переваги в отриманні кредитів, позик, придбанні цінних паперів, нерухомості та іншого майна Товариства;

- сприяти працевлаштуванню на роботу в Товариство близьких родичів (батьків, подружжя, братів, сестер, дітей);

- використовувати чи допускати використання в інших цілях, крім тих, що передбачені Статутом Товариства, можливостей Товариства, зокрема:

- майнових та немайнових прав Товариства;

- ділових зв'язків Товариства;

- інформації про діяльність та плани Товариства, якщо вона не підлягає офіційному оприлюдненню;

- будь-яких прав та повноважень Товариства, що є для нього посадової особи важливими.

8.7. За порушення чинного законодавства, а також вимог Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, посадові особи органів Товариства можуть бути притягнені до дисциплінарної, матеріальної, цивільної, адміністративної та кримінальної відповідальності згідно з чинним законодавством.

8.7.1. Посадові особи органів Товариства, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України.

8.7.2. На підставі матеріалів про порушення з боку посадових осіб органів Товариства (заява, клопотання, скарга, звернення тощо), що надійшли до Наглядової ради, та за результатами їхнього розгляду, Наглядова рада створює комітет для розслідування факту зазначених порушень. До комітету не можуть входити особи, щодо яких буде проводитися розслідування.

8.8. Якщо під час розслідування з'ясується обставини, що можуть бути підставою для притягнення посадових осіб органів Товариства до кримінальної чи адміністративної відповідальності, Наглядова рада зобов'язана негайно передати зазначені матеріали до відповідних правоохоронних органів. Передача зазначених матеріалів не є перешкодою для продовження розслідування з метою притягнення посадової особи органу Товариства до цивільної, матеріальної, дисциплінарної відповідальності, дострокового припинення її повноважень.

8.9. Якщо порушення мало місце з боку Голови та членів Наглядової ради та Ревізора, то матеріали розслідування мають бути винесені на розгляд загальних зборів акціонерів для вирішення питання про притягнення зазначених посадових осіб органів Товариства до майнової відповідальності, дострокового припинення їхніх повноважень.

8.9.1. Якщо порушення мало місце з боку Директора, то Наглядова рада самостійно вирішує питання про притягнення зазначених осіб до відповідальності.

8.10. Притягнення посадових осіб органів Товариства до цивільної, матеріальної, дисциплінарної відповідальності, дострокове припинення їх повноважень проводяться у відповідності до чинного законодавства, Статуту та внутрішніх документів Товариства, а також договорів, укладених з посадовими особами органів управління Товариства (у разі їх укладання).

9. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ТОВАРИСТВО

9.1. Товариство обирає стратегію, що забезпечує інформаційну відкритість і прозорість, та є запорукою інвестиційної привабливості ринкової вартості акцій Товариства.

9.2. Наглядова рада та Виконавчий орган забезпечують розробку і впровадження через Статут та *Положення про інформацію* інформаційну політику Товариства, яка передбачає:

- своєчасне розкриття доступними засобами повної та достовірної інформації з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства, з урахуванням вимог чинного законодавства та стандартів розкриття інформації.

- проведення діалогу з акціонерами, потенційними інвесторами, зацікавленими особами;

- ефективний захист конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

9.3. Інформація, що розкривається Товариством є суттєвою та повною.

9.4. До суттєвої інформації належать відомості про:

- мету та стратегію Товариства;
- результати фінансової та операційної діяльності;
- структуру власності та контролю над Товариством;
- угоди, в яких беруть участь акціонери, частка яких у капіталі Товариства перевищує 10%;

- осіб, що надають Товариству консультаційні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів;

- посадових осіб органів Товариства, розмір їх винагороди, володіння акціями Товариства;

- істотні фактори ризику, що впливають на діяльність Товариства;

- дотримання Товариством Принципів корпоративного управління.

9.5. Особлива інформація про Товариство це інформація про будь-які зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства, про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства, вартість його цінних паперів або розміру доходу по ним.

9.6. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання, всім акціонерам незалежно від кількості акцій якою вони володіють.

Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують своєчасний непов'язаний із значними втратами доступ до інформації. Встановлений Товариством порядок доступу до інформації, регламентується *Положенням про інформацію*, та не містить перешкод (загальних або таких, що стосуються певної категорії користувачів) для ознайомлення з відкритою інформацією про Товариство, в тому числі з копіями статутних документів, рішень загальних зборів акціонерів, річних та квартальних звітів Товариства, тощо.

9.7. Товариство формує визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх зацікавлених в отриманні цієї інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття виважених рішень. Загальні засади інформаційної політики Товариства розроблені Наглядовою радою та закріплені у внутрішньому положенні Товариства, обов'язково затверджується загальними зборами. Інформаційна політика Товариства регулює ключові питання розкриття інформації, у тому числі обсяг інформації, що підлягає розкриттю, порядок розкриття інформації, обмеження щодо розкриття інформації, в тому числі порядок визначення переліку відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, їх збереження та доступ до них, обсяг повноважень органів Товариства щодо підготовки, розкриття, збереження інформації та контролю за реалізацією інформаційної політики Товариства.

Інформаційна політика Товариства базується на чинному законодавстві і спрямована на повне, точне та своєчасне розкриття інформації у формах, передбачених чинним законодавством. Інформаційна політика Товариства не обмежується виключно рамками чинного законодавства і передбачає розкриття додаткової інформації, оприлюднення якої не порушує як положень чинного законодавства, так і права Товариства на конфіденційну інформацію та комерційну таємницю, а також створення надійної системи її захисту. Наглядова рада є гарантом існування у Товаристві ефективної системи розкриття інформації та несе відповідальність за розкриття повної та достовірної інформації про Товариство. Виконавчий орган Товариства відповідає за реалізацію інформаційної політики Товариства.

10. ТОВАРИСТВО І ЙОГО ЗАЦІКАВЛЕНІ ОСОБИ (СТЕЙКХОЛДЕРИ)

10.1. В Товаристві розділяють зацікавлених осіб (стейкхолдерів) на внутрішніх і зовнішніх.

До внутрішніх стейкхолдерів відносяться: посадові особи Товариства, його Акціонери, працівники.

До зовнішніх стейкхолдерів належать: потенційні інвестори, постачальники, споживачі, суспільні і державні органи.

10.2. Товариство визнає права зацікавлених осіб та заохочує співпрацю з ними для зростання суспільного добробуту та забезпечення власного стабільного розвитку. З метою встановлення ефективних стосунків з зацікавленими особами, Товариство приділяє велику увагу вчасному і повноцінному розкриттю інформації про себе, постійно виконує взяті на себе зобов'язання та укладені ним договори. Робота Товариства націлена на задоволення потреб своїх клієнтів в якісних послугах та встановлення взаємовигідної дострокової співпраці. З метою забезпечення власного стабільного розвитку Товариство ретельно вибирає партнерів і оцінює потенційні ризики, що можуть виникнути в процесі здійснення ними спільної діяльності або впливати на неї.

Методика взаємодії з зацікавленими особами базується на таких принципах:

- принцип встановлення партнерських зв'язків з зацікавленими особами. Важливою метою цього принципу є побудова таких відносин, щоб для зацікавленої особи було більш вигідно діяти в інтересах Товариства, оскільки в цьому випадку він досягає й власних інтересів;

- принцип захисту Товариства від невизначеності за допомогою використання прийомів, призначених для стабілізації й прогнозування впливів. До них належать: маркетингові дослідження, контроль сфери інтересів важливих стейкхолдерів, зусилля по забезпеченню єднальних процедур, реклама й зв'язки Товариства із громадськістю й т.д.;

- принцип професійного розвитку і зростання своїх працівників. Товариство намагається створювати такі умови праці своїм працівникам, які сприятимуть розвитку їх здібностей та професійних навичок. Для цього в Товаристві проводяться семінари,

тренінги, програми підвищення кваліфікації. Для їх проведення використовується власний потенціал Товариства, а також залучаються зовнішні викладачі, тренери.

10.3. Товариство працює з українським та іноземними компаніями, організаціями, асоціаціями з метою забезпечення власного розвитку та переймання кращого досвіду, дотримання вітчизняних та міжнародних стандартів, покращення ефективності своєї діяльності.

11. ЗНАЧНІ ПРАВОЧИНИ ТА ПРАВОЧИНИ, ЩОДО ВЧИНЕННЯ ЯКИХ Є ЗАІНТЕРЕСОВАНИСТЬ

11.1. Правовий режим значних правочинів закріплено в ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства». Головним критерієм встановлення значимості правочину є вартість майна (робіт, послуг) що є його предметом. Законодавчою нормою зазначено вище регламентовано порядок укладення значних правочинів та встановлено конкретний відсоток голосів акціонерів, який необхідний для їх укладення, а саме:

- рішення про вчинення правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить не більше 10 % вартості активів Товариства за даним останньої річної фінансової звітності, приймається Директором Товариства;

- рішення про вчинення правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить від 10% до 25% вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності, приймається Наглядовою радою Товариства;

- якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину становить більше 25% вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності, таке рішення приймається загальним зборами акціонерів, за поданням Наглядової ради Товариства. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, що зареєструвались для участі у загальних зборах акціонерів, та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Для прийняття рішення щодо значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить понад 50 % вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності, необхідно більше як 50 % голосів акціонерів від їх загальної кількості.

11.2. Наглядова рада Товариства може прийняти попереднє рішення щодо вчинення правочину ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом становить більше 25% вартості активів за даним останньої річної фінансової звітності, з подальшим обов'язковим затвердження такого рішення Загальним зборами акціонерів. У разі, якщо Загальні збори не затвердять попереднє рішення Наглядової ради щодо вчинення правочину, таке рішення Наглядової ради вважається не дійсним, а правочин не укладеним.

11.3. Забороняється ділити предмет правочину з метою ухилення від порядку прийняття рішень щодо вчинення значного правочину, або укладати додаткові угоди, що призводять до дроблення предмету правочину.

11.4. Якщо на дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності, загальними зборами акціонерів може бути прийняте рішення щодо попереднього схвалення значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством на протязі не більше ніж календарний рік з дати таких проведення загальних зборів, з обов'язковим зазначенням характеру такого правочину (правочинів), а також суми правочину (правочинів).

11.5. Якщо акціонер зареєструвався для участі у загальних зборах на яких розглядається питання щодо вчинення Товариством значного правочину, та голосував "проти" прийняття рішення щодо укладення значного правочину, він має право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних йому акцій самим Товариством. В такому випадку акції викупуваються у таких акціонерів за ринковою вартістю. Ринкова вартість

визначається відповідно до законодавства статті 69 Закону України «Про акціонерні товариства» станом на день, що передує публікації про загальні збори акціонерів на яких приймається рішення щодо значного правочину.

11.6. Правочин щодо якого є заінтересованість - це правочин, який укладається Товариством і його інсайдером (або афільованою особою), або між Товариством і третьою особою за умови, що інсайдер Товариства (або афільована особа) має зацікавленість у цьому правочині.

11.7. Інсайдер може не бути безпосередньо стороною правочину, але між ним і правочином можуть виникати відносини зацікавленості. Відносини зацікавленості щодо правочину включають такі відносини між інсайдером і правочином, в яких інсайдер, або його афільована особа є:

- представником, або посередником при укладенні правочину;
- отримувачем винагороди від Товариства за правочин;
- набувачем майна за правочин;
- особою, зацікавленою в інших результатах правочину.

11.8. Особа, що заінтересована у вчиненні правочину, зобов'язана не пізніше 3 робочих днів з моменту виникнення заінтересованості надіслати на ім'я Директора лист з інформацією щодо правочину, у вчиненні якого є заінтересованість. Директор на протязі 5 робочих дні з дати отримання такого листа подає його до Наглядової ради разом з інформацією щодо:

- особи, яка має заінтересованість у вчиненні правочину;
- предмету правочину;
- загальної суми правочину;
- дати вчинення правочину.

11.9. Наглядова рада протягом 5 робочих днів з дати отримання інформації щодо правочину у вчиненні якого є заінтересованість, приймає рішення щодо надання згоди на вчинення правочину, або відмови у його вчиненні. Якщо стороною правочину, у вчиненні якого є заінтересованість, виступає член Наглядової ради, він не приймає участі у вирішенні цього питання. Якщо сторонами такого правочину є 2/3 складу Наглядової ради, рішення про вчинення такого правочину приймається загальним зборами акціонерів. Якщо заінтересована особа, є акціонером, вона приймає участь у голосуванні з даного питання на загальних зборах і має рівні права голосу з незаінтересованими особами.

11.10. Правочин, у вчиненні якого є заінтересованість, що не пройшов процедуру погодження, може бути визнаний недійсним в судовому порядку. Особа, заінтересована у вчиненні такого правочину, несе відповідальність за шкоду, заподіяну Товариству таким правочином у відповідності до чинного законодавства. З позовом про визнання правочину недійсним та відшкодування Товариству заподіяних таким правочином збитків, може звернутись як саме Товариство, так і його акціонери

11.10. Правила погодження правочинів не поширюються на вчинення правочинів:

- під час реалізації акціонерами переважного права при додатковій емісії;
- при викупі Товариством розміщених ним акцій;
- під час виділу та припинення Товариства;
- при наданні посадовою особою Товариства, або акціонером Товариства, що одноосібно або разом з членами своєї сім'ї володіє більше 25 % статутного капіталу Товариства, на безоплатній основі гарантії, поруки(майнової поруки), застави, іпотеки особам, що надають Товариству позику.

12. КОНФЛІКТ ІНТЕРЕСІВ

12.1. Конфліктом інтересів в Товаристві визначається ситуація, за якою посадова особа чи працівник Товариства має виконувати декілька обов'язків, або має декілька інтересів, що суперечать один одному, і таким чином подана ситуація спричиняє конфлікт

між особистими інтересами та посадовими або професійними обов'язками посадової особи чи працівника, або конфлікт між конкуруючими обов'язками посадової особи або працівника.

12.2. Конфлікт інтересів може виникнути у разі:

- коли має місце використання власної посади або зв'язків з Товариством таким чином, що виникає конфлікт між власними інтересами та інтересами Товариства та втілення (прямо чи опосередковано) власних інтересів, чи інтересів акціонерів, клієнтів, контрагентів, інших ділових партнерів, якщо має місце:
 - юридичне зобов'язання перед особою, з числа наведених вище,
 - частка в статутному капіталі або інший фінансовий інтерес в організації або в афілійованій структурі,
- отримання значної особистої винагороди в будь-якій формі від цієї організації або в її афілійованих структур.

12.3. Обставини що можуть привести до конфлікту інтересів в Товаристві:.

- використання власності Товариства в особистих інтересах.
- використання чи розкриття конфіденційної або призначеної для обмеженого кола осіб інформації (стосовно власності або діяльності Товариства), отриманої протягом виконання своїх обов'язків таким чином, що це наражає на ризик інтереси Товариства.
- виконання будь-якої роботи (тимчасово або за сумісництвом) для контрагентів, клієнтів, зацікавлених осіб або конкурентів, що стосується діяльності або інтересів Товариства.
- наявність будь-якої прямої чи опосередкованої зацікавленості посадових осіб Товариства у діяльності постачальників, клієнтів, акціонерів або конкурентів Товариства.
- фінансовий інтерес в іншій компанії.
- участь в органах управління іншої компанії.
- господарські операції з членами сім'ї чи прийняття членів сім'ї посадової особи на роботу.

12.4. Політика Товариства в області попередження конфлікту інтересів базується на таких принципах:

- ефективна система корпоративного управління передбачає чіткий розподіл обов'язків працівників і посадових осіб, що виключають ситуації, при яких виникає конфлікт інтересів;
- сфери потенційних конфліктів інтересів повинні бути виявлені, мінімізовані і поставлені під суворий і неупереджений контроль;
- працівники і посадові особи Товариства повинні приймати рішення по діловим питанням виключно в інтересах Товариства, вміти своєчасно розпізнавати і уникати ситуацій, що мають наслідком конфлікт інтересів;
- рішення прийняті по діловим питанням не повинні бути обтяжені будь-якими особистими, сімейними чи іншими мотивами, які можуть привести до впливу на судження працівника або посадової особи про те, які дії найбільше відповідають інтересам Товариства.

12.5. Товариство визнає і поважає право працівників і посадових осіб займатись додатковою господарською, фінансовою або іншою діяльністю, якщо ця діяльність являється легітимною, не наносить збитків законним інтересам Товариства, не заважає, або не протирічить добросовісному виконанню такими особами своїх посадових обов'язків в Товаристві, а також не наносить шкоди репутації, імені, майну, партнерським відносинам, конфіденційній інформації та іншим ресурсам Товариства, або не приводить до їх неправильного використання. В такому випадку посадова повинна про це письмово повідомити Наглядову раду Товариства та отримати її згоду, а працівник повідомляє про додаткову господарську, фінансову або іншу діяльність Генерального директора Товариства.

12.6. Разом з тим, в Товаристві забороняється працівникам та посадовим особам приймати подарунки, інші майнові і немайнові презенти значної вартості, в тому числі в їх нематеріальному вираженні від юридичних або фізичних осіб (їх працівників), які мають, або мають наміри мати, ділові відносини з Товариством, або є, чи можуть бути в майбутньому, його конкурентами.

12.7. Товариство категорично засуджує будь-які дії, направлені на комерційний підкуп, включаючи здійснення будь-яких платежів або передачу будь-якого майна, рівно як надання послуг майнового і немайнового характеру будь-якій особі, що виконує управлінські або інші функції в комерційній чи іншій організації, з метою схилити цю особу до вчинення будь-яких дій (бездіяльності) в інтересах особи, що діє у зв'язку з займаною особою посадою, незалежно від формальної сторони питання про легітимність чи протиправність таких дій.

12.8. Здійснення підкупу будь-якої особи працівником чи іншою посадовою особою Товариства, також як і здійснення обдаровування за наявності ознак підкупу, тягне за собою дисциплінарні заходи у відношенні винного з боку Товариства.

13. СУТТЄВІ КОРПОРАТИВНІ ДІЇ

13.1. Суттєвими діями для цілей даних Принципів вважаються дії, які можуть призвести до фундаментальних корпоративних змін, в том числі до змін прав акціонерів.

13.2. Суттєвими корпоративними діями Товариства вважаються:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу;
- прийняття рішення про викуп власних акцій;
- факти лістингу/де лістингу цінних паперів на фондовій біржі;
- одержання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 % активів Товариства;
- зміну складу посадових осіб Товариства;
- зміну власників акцій, яким належить 10% і більше голосуючих акцій;
- рішення Товариства про утворення, припинення його філій, представництв;
- рішення загальних зборів акціонерів про зменшення статутного капіталу;
- порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санацію;
- рішення загальних зборів акціонерів або суду про припинення або банкрутство Товариства.

13.3. При виконанні суттєвих корпоративних дій Товариство керується принципами довіри та відкритості з дотриманням вимог чинного законодавства, Статуту та внутрішніх Положень Товариства.

13.4. Приймаючи до уваги значимість суттєвих корпоративних дій, Товариство може забезпечувати акціонерам можливість впливати на їх здійснення, шляхом встановлення прозорої та справедливої процедури, що базується на належному розкритті інформації про наслідки, що такі дії можуть впливати на досягнення мети Товариства.

13.5. Суттєві корпоративні дії здійснюються Товариства у порядку, встановленому чинним законодавством та іншими внутрішніми документами Товариства. Інформація про суттєві корпоративні дії розкривається Товариством в порядку, встановленому Положенням Товариства по інформацію.

14. РОЛЬ ТОВАРИСТВА У СУСПІЛЬНОМУ ЖИТТІ

14.1. Керівництво Товариства, його акціонери усвідомлюють свою відповідальність перед суспільством в цілому за дотримання прав споживачів, збереження навколишнього середовища, неухильного виконання вимог чинного законодавства, ведення чесної конкурентної боротьби.

14.2. Готовність задовольняти потреби споживачів в якісних послугах є невід'ємною складовою місії Товариства. При прийнятті всіх рішень щодо діяльності Товариства, насамперед, буде враховуватись суспільна важливість робіт та послуг, що надаються Товариством, будуть докладатися зусилля для задоволення потреб усього суспільства, включаючи всі його верстви.

14.3. ПуАТ «СТАРТ» є підприємницьким Товариством, діяльність якого знаходиться поза політикою. Товариство забороняє будь-яке використання його фірмового найменування, іміджу та матеріальних ресурсів під час будь-яких політичних заходів. Товариство ні підтримує матеріально, ні у якійсь іншій формі політичні партії, об'єднання громадян, профспілки або їхніх представників.

14.4. Товариство гарантує безпеку та захист здоров'я своїх працівників на робочому місці. Управління персоналом у Товаристві спрямоване на забезпечення справедливості та однакових можливостей для всіх працівників, сприяння розвитку кожної особистості.

15. ДІЛОВА ЕТИКА ТОВАРИСТВА

15.1. Етичні норми ділової активності є основою формування корпоративної політики Товариства. Ділова етика - норми, які регулюють стиль роботи, манери поведінки і спілкування при вирішенні ділових проблем, це порядок і норми взаємовідносин в Товаристві між органами Товариства, акціонерами, менеджментом, працівниками, партнерами, клієнтами.

15.2. Члени Наглядової ради та Директор у своїй діяльності керуються найкращою практикою і традиціями, сформованими в області корпоративного управління, існуючими стандартами ділової етики.

15.3. Наглядова рада, Виконавчий орган, Ревізійна комісія Товариства, співробітники Товариства повинні здійснювати свою діяльність сумлінно та розумно, уникаючи конфліктів з іншими посадовими особами. Вони повинні забезпечувати відповідність своєї діяльності вимогам чинного законодавства, етичним стандартам і загальноприйнятим нормам ділового обороту.

15.4. Прийняття рішень посадовими особами повинно здійснюватись на принципах прозорості і адекватності. Посадові особи надають один одному достовірну інформацію своєчасно, без порушень норм конфіденційності з урахуванням рішень, прийнятих Товариством.

15.5. У випадку виникнення корпоративних конфліктів, з метою забезпечення ефективної роботи і належного рівня ділової репутації Товариства посадові особи Товариства повинні знаходити шляхи їх вирішення за допомогою переговорів.

15.6. Основними принципами ділової етики Товариства є:

- дотримання чинного законодавства, Статуту та внутрішніх документів Товариства;

- слідування правилам документообігу, встановленому в Товаристві;

- захист внутрішньої інформації;

- дотримання конфіденційності;

- вирішення конфліктів шляхом переговорів та погоджень;

- дисциплінованість;

- прагнення до підвищення професіоналізму;

- націленість на результат;

- розумна активність, енергійність, ініціативність;

- схильність до розумного ризику та іновацій;

- підтримка пропозицій і прагнення до підвищення ефективності роботи Товариства;

- ефективне використання робочого часу, активів, ресурсів, майна Товариства;

- сприймання роботи не тільки як засобу отримання доходу і професійного росту, але й як засобу задоволення потреб і самовираження.

16. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

16.1.Дане Положення розроблено Наглядовою радою і вступає в силу з моменту затвердження його загальними зборами акціонерів.

16.2.Будь-які зміни і доповнення до даного Положення повинні бути попередньо схвалені рішенням Наглядової ради і вступають в силу з моменту їх затвердження загальними зборами акціонерів.

16.3.Товариство буде удосконалювати дане Положення з урахуванням появи нових стандартів корпоративного управління в українській та міжнародній практиці, інтересів Товариства, його акціонерів та інших зацікавлених осіб.

16.4.Товариство буде впроваджувати процедури та правила метою яких є втілення принципів, що закріплені у цьому Положенні, у власне корпоративне управління із забезпеченням там, де це доцільно, та у відповідності до чинного законодавства.