

## ЗАТВЕРДЖЕНО

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ	Позачерговими загальними зборами акціонерів Акціонерного товариства «Українські енергетичні машини», які відбулись 22.05.2025 року, Протокол № 45 від 30.05.2025 року	4
2. ЦІЛІ ТОВАРИСТВА		
3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ		10
4. СПІВІТНОСТІ МІЖ ДИРЕКЦІЄЮ ТА НАГЛЯДОВОЮ РАДОЮ		11
5. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ		11
6. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І СТАНДАРТИ ЕТИКИ		14
7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТІСТЬ		15
8. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКНДІВНІ ПОЛОЖЕННЯ		

## КОДЕКС

**КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«УКРАЇНСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ МАШИНИ»**

**ЗМІСТ**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ	3
2. ЦІЛІ ТОВАРИСТВА	3
3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ	4
4. СПІВПРАЦЯ МІЖ ДИРЕКЦІЄЮ ТА НАГЛЯДОВОЮ РАДОЮ	10
5. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ	11
6. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І СТАНДАРТИ ЕТИКИ	11
7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ	14
8. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ	15

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Кодекс корпоративного управління Акціонерного товариства «Українські енергетичні машини» (далі – **Кодекс**) розроблено відповідно до норм законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про акціонерні товариства», Політики державної власності, Рекомендацій щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, що затверджені рішенням НКЦПФР від 12.03.2020 № 118, та з урахуванням Керівних принципів ОЕСР з корпоративного управління для юридичних осіб з державною участю, Статуту Товариства.
- 1.2. Акціонерне товариство «Українські енергетичні машини» (далі – АТ «Укренергомашини» або Товариство) є акціонерним товариством, 98,1536 % акцій в статутному капіталі якого належить державі Україна в особі Кабінету Міністрів України.
- 1.3. Скорочення, що вживаються в цьому Кодексі мають значення визначене Статутом, якщо інакше не передбачено цим Кодексом.
- 1.4. Цей Кодекс, крім діючої системи корпоративного управління, що діє в Товаристві, також передбачає напрямки для подальшого розвитку корпоративного управління згідно принципів, закріплених в цьому Кодексі.
- 1.5. Корпоративне управління являє собою систему відносин між органами управління Товариства, такими як Загальні збори, Наглядова рада та Дирекція, а також зацікавленими особами, створену з метою забезпечення ефективної діяльності Товариства, включаючи визначення стратегічних цілей діяльності Товариства, шляхів їх досягнення та контроль за їх реалізацією.
- 1.6. Впровадження Кодексу спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.
- 1.7. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на зазначених у цьому Кодексі принципах корпоративного управління, має великий вплив на підвищення його ринкової капіталізації та ефективності роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку акціонерів, кредиторів, потенційних інвесторів і громадськості, побудові довготривалої співпраці з контрагентами Товариства, органами влади і суспільством в цілому.
- 1.8. Товариство усвідомлює свою відповідальність перед суспільством в цілому при здійсненні Товариством діяльності, так як розвиток Товариства сприятиме зростанню національного добробуту.
- 1.9. Товариство визначає принципи законності, рівних можливостей, гендерної рівності, інклюзії та розмаїття за цінність та прагне втілювати їх на усіх рівнях діяльності.
- 1.10. Цей Кодекс містить основні вимоги, встановлені законодавством, та окреслює зобов'язання Товариства щодо впровадження у своїй діяльності кращих практик корпоративного управління, та розроблений з урахуванням очікувань Стейкхолдерів для посилення довіри до Товариства. Він чітко визначає роль Акціонера, Наглядової ради і Виконавчого органу в управлінні та діяльності Товариства, а також описує роль інших Стейкхолдерів та прагнення Товариства до сталого розвитку та зростання.

## 2. ЦІЛІ ТОВАРИСТВА.

- 2.1. Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом Товариства, та наступний його розподіл між фондами Товариства та акціонерами Товариства.
- 2.2. Цілі діяльності Товариства та цільові показники ефективності для оцінки досягнення цілей діяльності з урахуванням стратегічного плану розвитку Товариства щороку

- визначаються вищим органом управління Товариством – Загальними зборами акціонерів в листі очікувань власника Товариства.
- 2.3. Загальні збори акціонерів щороку здійснюють оцінку досягнення цілей діяльності Товариства на підставі щорічного звіту про досягнення цілей діяльності Товариства, визначених у листі очікувань власника.
  - 2.4. Враховуючи, що пакет акцій Товариства у розмірі 98,1536 % перебуває у державній власності і функції управління таким пакетом акцій здійснює Кабінет Міністрів України (далі – **КМУ**) на КМУ як мажоритарного акціонера покладаються додаткові обов'язки, пов'язані з ефективним управлінням таким мажоритарним пакетом акцій, що матиме значний вплив на розвиток та функціонування Товариства.
  - 2.5. **Обґрунтування володіння державною власністю.** КМУ здійснює управління належним державі пакетом акцій в інтересах широкої громадськості. Кінцевою метою державної участі в Товаристві є максимізація ринкової вартості Товариства та підвищення інвестиційної привабливості, що буде досягнуто за рахунок його розвитку.
- КМУ виходить з того, що щодо державного пакету акцій буде здійснюватися два паралельних процеси, які мають бути чітко відділені один від одного, перший – це процес приватизації державного пакета акцій та другий – управління належним державі пакетом акцій з максимальною ефективністю та виключно в межах прав, яким наділений акціонер-власник відповідного пакета акцій, та без застосування своїх владних повноважень.
- Наглядова рада Товариства повинна розробляти (періодично вносити зміни), застосовувати, здійснювати моніторинг і комунікацію програм або заходів щодо забезпечення внутрішнього контролю, етики та дотримання нормативно-правового регулювання, включаючи ті, які сприяють запобіганню шахрайства та корупції. Вони повинні бути засновані на нормативно-правових актах України, відповідати міжнародним зобов'язанням і застосовуватися Товариством.
- Товариство у своїй роботі чітко дотримується високих стандартів відповідальної ділової поведінки.

### 3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ.

- 3.1. З метою досягнення збалансованості між органами управління та контролю, чіткого розподілу повноважень і розмежування їх повноважень та відповідальності, а також для захисту прав акціонерів, Товариством запроваджено чітку та прозору структуру корпоративного управління.
- 3.2. **Права акціонерів і роль інших стейкхолдерів.**

#### 3.2.1. Держава як акціонер Товариства.

КМУ як суб'єкт управління належним державі пакетом акцій діє в якості інформованого і активного власника, забезпечуючи тим самим, щоб управління Товариством здійснювалося на основі прозорості та підзвітності і з високим ступенем професіоналізму та ефективності.

КМУ як акціонер забезпечуватиме та, в межах належного державі пакета акцій Товариства, сприятиме відповідності діяльності Товариства загальноприйнятним корпоративним нормам.

КМУ забезпечуватиме повну операційну незалежність Товариства, утримуватиметься від втручання в управління Товариства, крім реалізації своїх прав як акціонера Товариства в межах належного державі пакета акцій.

КМУ забезпечуватиме невтручання в діяльність Дирекції та Наглядової ради і поважатиме їх незалежність. У взаємовідносинах з Дирекцією та Наглядовою радою

КМУ діятиме виключно як один із акціонерів Товариства, не застосовуючи свої владні повноваження. До основних обов'язків КМУ як акціонера входять:

- Участь у Загальних зборах і ефективне здійснення свого права голосу.
- Сприяння у створенні Наглядової ради, де більшість її членів становитимуть незалежні директори, недопущення обмеження повноважень Наглядової ради, сприяння гендерній та іншим формам різноманітності у Наглядовій раді.
- Забезпечення удосконалення системи звітності, що дозволяє акціонерам Товариства вести регулярний моніторинг, перевірку і оцінку результатів діяльності Товариства з державною участю, а також нагляд і моніторинг щодо дотримання застосованих стандартів корпоративного управління.
- Контроль за розкриттям Товариством інформації, що підлягає публічному розкриттю, а також розкриттю акціонерам Товариства.
- Підтримка постійного діалогу із суб'єктом аудиторської діяльності Товариства та Державною аудиторською службою.
- Створення (та послідовне дотримання) чіткої політики виплати винагороди членам Наглядової ради та Дирекції, яка сприятиме довго- і середньостроковим інтересам Товариства та дасть можливість залучати і мотивувати кваліфікованих фахівців.

Товариство здійснює свою діяльність в однорідному та конкурентному середовищі, що забезпечує конкуренцію на ринку. КМУ не сприятиме діяльності Товариства, яка направлена на монополізацію ринків та не використовуватиме свої владні повноваження для отримання Товариством економічних переваг при здійсненні Товариством своєї господарської діяльності (включаючи, але не виключно, звільнення від дотримання загального законодавства та податкового законодавства, отримання вигоди з будь-якої опосередкованої фінансової підтримки).

Політика управління належним державі пакетом акцій Товариства будується на принципах, що державні органи не мають права втручатися в діяльність Товариства (крім реалізації КМУ своїх повноважень як акціонера Товариства), а Товариство не має права у будь-який спосіб підтримувати та спонсорувати будь-яку політичну діяльність.

### **3.2.2. Права акціонерів та інвесторів Товариства.**

Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства. Інвесторами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками інших цінних паперів, аніж акції, випущені (емітовані) Товариством.

Товариство забезпечує акціонерам та інвесторам Товариства захист їх прав. 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 іншим акціонерам та/або інвесторам Товариства.

Права акціонера, пов'язані з прийняттям рішення акціонером на Загальних зборах, реалізуються таким акціонером шляхом участі (особисто, або шляхом уповноваження третіх осіб) у Загальних зборах та відповідного голосування на таких Загальних зборах. 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.

Враховуючи, що до складу акціонерів Товариства входять також недержавні міноритарні акціонери, КМУ, як представник мажоритарного акціонера, і Товариство забезпечуватимуть дотримання рівності прав всіх акціонерів і надають всім акціонерам доступ до інформації про діяльність Товариства.

Вищезазначений принцип реалізується наступними шляхами:

- Недопущення дискримінації акціонерів в залежності від приналежності до публічного або приватного сектору. Обсяг прав акціонерів Товариства залежить лише від належного таким акціонерам пакету акцій Товариства.
- Забезпечення рівного і одночасного розкриття інформації перед усіма акціонерами.
- Сприяння прийняттю участі міноритарних акціонерів на Загальних зборах акціонерів, у тому числі голосування шляхом кумулятивного голосування за обрання персонального складу Наглядової ради.

### **3.2.3. Загальні збори.**

Загальні збори є вищим органом управління Товариством. Компетенція Загальних зборів визначається відповідно до чинного законодавства України, Статуту. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради Законом або Статутом.

Порядок підготовки та проведення Загальних зборів забезпечує однакове ставлення до всіх акціонерів та регламентується Статутом.

Товариство зобов'язується організовувати проведення Загальних зборів таким чином, щоб акціонери мали можливість належним чином підготуватися до участі у них, отримати необхідну інформацію для прийняття рішень, їх участь не була пов'язана із великими матеріальними та часовими витратами, забезпечуючи рівне ставлення до усіх акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій.

Інформація, що стосується Загальних зборів, розкривається у порядку, визначеному чинним законодавством України та Статутом і має бути достатньою та актуальною для використання її при підготовці для участі акціонера у Загальних зборах.

Товариство сприятиме та заохочуватиме акціонерів Товариства надавати свої пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та необґрунтовано не обмежуватиме реалізацію цього права акціонерами. Товариство діє виходячи з принципу максимального включення пропозицій акціонерів до порядку денного, крім випадків подання таких пропозицій з порушенням норм чинного законодавства.

Товариство забезпечує право акціонерів Товариства на скликання Загальних зборів у випадку ігнорування Наглядовою радою законних вимог акціонерів про скликання Загальних зборів. Порядок скликання таких зборів акціонерами Товариства регламентовано Статутом.

Крім того, Товариство забезпечуватиме компенсацію проведення таких Загальних зборів акціонерами Товариства, що скликали Загальні збори, в порядку та спосіб, визначений рішенням Загальних зборів.

### **3.2.4. Взаємодія Товариства з акціонерами.**

Товариство забезпечує комунікацію між акціонерами та інвесторами, з однієї сторони, та Товариством через Корпоративного секретаря, а у випадку його не обрання через звернення акціонера та/або інвестора до Дирекції, з іншої сторони.

### **3.2.5. Роль інших стейкхолдерів.**

Товариство дотримується передбачених законодавством прав і інтересів зацікавлених осіб – (далі також – стейкхолдерів), тобто осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, акціонери, кредитори, місцеві громади, органи державної влади, ділові партнери тощо.

КМУ та Товариство визнають та поважають права стейкхолдерів, передбачені в законодавстві або у взаємних угодах та діє добросовісно (щиро прагне бути справедливим, відкритим й чесним) щодо всіх своїх стейкхолдерів.

Товариство дотримується високих стандартів прозорості інформації, розкриваючи інформацію в обсязі не меншому ніж передбачено законодавством компанії приватного сектору, а також під час ведення бухгалтерського обліку дотримується міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Річна фінансова звітність Товариства повинна в обов'язковому порядку проходити незалежний зовнішній аудит, заснований на стандартах високої якості. Реалізація окремих процедур здійснення державного контролю не замінює собою проведення незалежного зовнішнього аудиту.

Товариство прагне впроваджувати та дотримується кращих практик щодо взаємодії з Стейкхолдерами, а також дотримуватися усіх відповідних законодавчих вимог, спрямованих на захист Стейкхолдерів та заохочення взаємодії зі Стейкхолдерами.

### **3.2.6. Сталий розвиток.**

Товариство дотримується законодавства щодо охорони навколишнього середовища та інших законів, покликаних сприяти сталому розвитку.

Товариство веде постійну роботу з підвищення турботи про навколишнє середовище, яка є невід'ємною частиною виробничої діяльності Товариства. Для запобігання можливому негативному впливу Товариство бере на себе зобов'язання і здійснює всі необхідні дії щодо забезпечення охорони навколишнього середовища, збереження та відновлення природних ресурсів, в тому числі постійно вдосконалювати продукцію, процеси і умови праці для працівників Товариства та партнерів.

Метою Товариства в області охорони навколишнього середовища є постійне вдосконалення і підвищення стандартів та досягнення лідерства в сфері екологічної безпеки.

Товариство обізнано з кращими практиками Сталого розвитку і прагне впроваджувати такі практики в своїй діяльності.

## **3.3. Наглядова рада.**

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав всіх акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Законів України «Про акціонерні товариства» та «Про управління об'єктами державної власності», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

### **3.3.1. Відданість.**

Члени Наглядової ради мають активно сприяти управлінню Товариством і досягненню цілей його діяльності.

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.

### **3.3.2. Фідуціарні обов'язки Наглядової ради.**

Наглядова рада є відповідальною, ефективною та підзвітною і діє виключно в інтересах Товариства та акціонерів.

Наглядова рада діє у такий спосіб, який на її добросовісне переконання, з найбільшою ймовірністю сприятиме досягненню успішних результатів діяльності Товариства на користь усіх його акціонерів.

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.

### **3.3.3. Функції та сфери відповідальності Наглядової ради.**

З метою ефективного управління майном Товариства, а також контролю за діяльністю Дирекції, Наглядова рада наділена значними управлінськими та контрольними функціями, що полягають, у тому числі, в функції надання згоди на вчинення не типових для поточної господарської діяльності Товариства правочинів. Дана функція не покликана зменшити ефективність та оперативність діяльності Дирекції, а лише направлена на унеможливлення зловживання з боку посадових осіб Товариства своїми повноваженнями, і, як результат, на захист прав акціонерів та інвесторів Товариства.

Компетенція, порядок роботи, права, обов'язки та відповідальність Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Наглядова рада повинна активно сприяти управлінню Товариством та впровадженню практик і культури належного управління, проявляти лідерство щодо питань Сталого розвитку, що є одним з важливих компонентів належного управління Товариством. Наглядова рада зобов'язана брати до уваги питання, пов'язані зі Стейкхолдерами і Сталим розвитком.

Наглядова рада Товариства щороку проводить оцінювання своєї діяльності відповідно до чинного законодавства України.

### **3.3.4. Склад Наглядової ради.**

Кількісний склад Наглядової ради визначається Статутом Товариства.

Наглядова рада має кількісний склад, що забезпечує виконання її функцій і сфер відповідальності та досягнення мети її створення.

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 принципи формування Наглядової ради Товариства.

Для забезпечення об'єктивного та неупередженого контролю за діяльністю Дирекції та забезпечення ефективного управління в інтересах усіх акціонерів до складу Наглядової ради обираються незалежні члени (директори).

Незважаючи на те, що до складу Наглядової ради обираються також представники акціонера і на той факт, що акціонер не може бути обмежений в праві вносити на розгляд загальних зборів пропозиції щодо кандидатур до складу Наглядової ради, КМУ у своїй діяльності практикуватиме номінування кандидатур до складу Наглядової ради головним чином з урахуванням їх кваліфікації.

Добір кандидатів на посаду члена Наглядової ради здійснюється з дотриманням принципів колективної придатності, різноманітності складу, рівності вимог, професійності, відкритості і прозорості.

### **3.3.5. Незалежність Наглядової ради.**

Наглядова рада є неупередженою, справедливою і діє незалежно від інтересів окремих груп/осіб і Дирекції в інтересах Товариства та всіх його акціонерів.

Наглядова рада повинна ухвалювати незалежні рішення, утримуватися від прийняття вигод (благ) від третіх осіб за виконання функцій і повноважень посадової особи Товариства або за вчинення дій чи бездіяльності такої посадової особи Товариства.

Будь-який з членів Наглядової ради, який має конфлікт інтересів, повинен взяти сомовідвід і не брати участі в обговоренні та ухваленні рішення з відповідного питання.



Кількість незалежних членів Наглядової ради (незалежних директорів), які входять до складу Наглядової ради, становить більшість членів Наглядової ради.

У звіті Наглядової ради відображається оцінка її діяльності, що має включати оцінку незалежності кожного з незалежних членів Наглядової ради.

### **3.3.6. Перевірка професійної придатності і доброчесності.**

Члени Наглядової ради мають бездоганну репутацію, а також знання, навички і досвід, необхідні Наглядовій раді для ефективного виконання своїх функцій.

### **3.3.7. Висування кандидатів і призначення.**

Члени Наглядової ради обираються (призначаються) згідно із Законом України «Про акціонерні товариства», Законом України «Про управління об'єктами державної власності» та інших положень діючого законодавства України.

Процес висування кандидатів і призначення нових незалежних членів Наглядової ради проводиться в конкурсному порядку, визначеному законодавством України, і є справедливим, офіційним, відкритим і прозорим.

### **3.3.8. Голова Наглядової ради.**

Наглядову раду очолює Голова Наглядової ради, який забезпечує ефективну організацію діяльності Наглядової ради та її взаємодію з іншими органами та посадовими особами Товариства. Голова Наглядової ради відповідальний за ефективне проведення засідань Наглядової ради і, при необхідності, з іншими членами Наглядової ради діє як сполучна ланка для комунікацій з акціонерами Товариства.

### **3.3.9. Комітети Наглядової ради.**

Для підвищення ефективності своєї діяльності та для попереднього розгляду окремих питань, які потребують більш детального вивчення, Наглядова рада має право створити постійні чи тимчасові комітети з числа членів Наглядової ради. Комітети не є органами Товариства, через комітети Наглядової ради Товариство не бере на себе прав та обов'язків. Комітети Наглядової ради мають право залучати для фахових консультацій юристів, фінансових та інших експертів за рішенням відповідного комітету.

Комітети утворюються за рішенням Наглядової ради. Рішення про утворення комітетів та про перелік питань, які передаються йому для вивчення і підготовки, приймаються Наглядовою радою.

Кожен комітет має своє положення про комітет, яке затверджується Наглядовою радою. Положення про комітет обов'язково містить перелік питань, що належать до повноважень такого комітету.

Наглядова рада приймає рішення з питань, що належать до компетенції відповідних комітетів, виключно на підставі і в межах пропозицій відповідного комітету. Якщо Наглядова рада відхилила пропозицію комітету, вона зазначає мотиви свого рішення і передає його відповідному комітету для повторного розгляду.

У випадку повторного відхилення пропозиції комітетів, Наглядова рада має право прийняти рішення, що виходить за межі пропозицій відповідних комітетів.

### **3.3.10. Корпоративний секретар.**

Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію Товариства з акціонерами, органами управління Товариства та інвесторами. Корпоративний секретар обирається та відзивається Наглядовою радою за пропозицією Голови Наглядової ради. Повноваження, функції, права та обов'язки Корпоративного секретаря, а також кваліфікаційні вимоги до особи, яка обирається Корпоративним секретарем, порядок призначення та відзиву з посади Корпоративного секретаря, його винагороди, відповідальності та інші питання діяльності Корпоративного секретаря Товариства визначаються в положенні про Корпоративного секретаря, яке затверджується рішенням Наглядової ради.

Наглядова рада, Дирекція та інші органи й посадові особи Товариства зобов'язані надавати Корпоративному секретарю на його вимогу вчасну та достовірну інформацію, необхідну для виконання покладених на нього обов'язків.

До обрання Наглядовою радою Корпоративного секретаря взаємодію Товариства з акціонерами та/або інвесторами забезпечує Генеральний директор через підпорядковані йому підрозділи та/або посадових осіб.

### 3.4. Дирекція.

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства – Дирекція.

Очолює та керує діяльністю Дирекції – Генеральний директор, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою.

Кількісний склад Дирекції визначається Статутом Товариства. До складу Дирекції входять Генеральний директор та члени Дирекції.

Дирекція підзвітна Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Компетенція, порядок роботи, права, обов'язки та відповідальність Дирекції та членів Дирекції визначається чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Дирекцію Товариства.

З метою забезпечення ефективного управління Товариством Дирекція наділяється високим ступенем самостійності. Наглядова Рада та акціонери не обмежують можливості Дирекції оперативно вирішувати питання основної поточної діяльності Товариства, враховуючи економічну кон'юнктуру, яка може змінюватися.

Дирекція усвідомлює свою відповідальність перед акціонерами та вважає своєю головною метою сумлінне та компетентне виконання обов'язків із здійснення управління поточною діяльністю Товариства, що забезпечує довгострокову прибутковість та інвестиційну привабливість Товариства.

Генеральний директор та Дирекція мають право делегувати частину належних їм повноважень конкретному члену Дирекції. Для цілей реалізації цього пункту Дирекція має право затвердити відповідне положення, яким буде врегульовано розподіл повноважень конкретного члена Дирекції в рамках роботи Дирекції. Таке положення не потребує схвалення Наглядовою радою.

### 3.5. Винагорода

Розмір винагороди членам Наглядової ради встановлюють Загальні збори акціонерів Товариства з урахуванням вимог, встановлених чинним законодавством України для господарських товариств з державною часткою.

Розмір винагороди членам Дирекції встановлює Наглядова рада з урахуванням вимог, встановлених чинним законодавством України для господарських товариств з державною часткою.

## 4. СПІВПРАЦЯ МІЖ ДИРЕКЦІЄЮ ТА НАГЛЯДОВОЮ РАДОЮ

Дирекція несе відповідальність за поточне управління діяльністю Товариства, а також за виконання рішень загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. До сфери відповідальності Дирекції не може входити прийняття рішень з будь-яких питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та/або Наглядової ради.

Наглядова рада і Дирекція мають різні функції і сфери відповідальності та мають ефективно співпрацювати на користь Товариства і не втручаються у виконання функцій та сфери відповідальності один одного.

Дирекція розробляє та надає на розгляд та затвердження Наглядової ради фінансові плани, річні інвестиційні плани та інвестиційні плани на середньострокову перспективу

(три – п'ять років), стратегічні плани розвитку, звітує перед Наглядовою радою про їх виконання, надає пропозиції щодо: коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей діяльності Товариства, які включаються до листа очікувань власника та звітів про їх виконання, тощо.

Наглядова рада здійснює нагляд за діяльністю Дирекції, а також приймає рішення, що віднесені до її компетенції Статутом та чинним законодавством України.

## **5. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

- 5.1. Посадові особи органів Товариства, усвідомлюючи свою роль в управлінні та контролі діяльності Товариства, мають:
- Добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства.
  - Розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства.
  - Не використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства (будь-які ділові зв'язки Товариства, всі належні Товариству майнові та немайнові права, ділові пропозиції Товариству від третіх осіб, тощо).
- 5.2. Відповідальність посадових осіб визначається відповідно до вимог законодавства України.

## **6. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ І СТАНДАРТИ ЕТИКИ**

### **6.1. Внутрішній контроль**

Відповідно до вимог законодавства України в Товаристві створена комплексна, адекватна та ефективна система внутрішнього контролю, яка включає функції комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, систему запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, систему запобігання корупції та систему повідомлень про порушення з урахуванням особливостей діяльності Товариства, та яка спрямована на забезпечення порядку здійснення і досягнення цілей внутрішнього контролю Товариства.

Метою запровадження системи внутрішнього контролю Товариства є створення внутрішнього механізму захисту від потенційних помилок, порушень, втрат та збитків, для забезпечення надійності, законності, ефективності, а також безпеки діяльності Товариства в цілому.

Надійна система внутрішнього контролю допомагає Товариству та має сприяти:

- досягненню своїх стратегічних цілей;
- результативному та ефективному провадженню своєї діяльності;
- захисту, збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства;
- забезпеченню точності та повноти бухгалтерського обліку;
- підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- дотриманню вимог законодавства та внутрішніх політик та положень Товариства;
- запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок.

Товариство забезпечує функціонування системи внутрішнього контролю шляхом:

- контролю за діяльністю посадових осіб органів Товариства за дотриманням законодавства України та актів внутрішнього регулювання Товариства;
- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності Товариства;
- контролю за інформаційною безпекою та обміном інформацією;
- впровадження процедур внутрішнього контролю;
- проведення моніторингу системи внутрішнього контролю;
- впровадження процедур внутрішнього аудиту.

## 6.2. **Управління ризиками.**

В Товаристві за рішенням Наглядової ради створена Служба з питань управління ризиками, яка є самостійним структурним підрозділом Товариства, що підзвітна та підпорядковується Наглядовій раді Товариства. Служба діє на підставі затвердженого Наглядовою радою положення.

Основними завданнями Служби є:

- Здійснення ідентифікації, оцінки та визначення найкращої стратегії управління ризиками, а також моніторингом виконання рекомендацій щодо покращення ризику та оцінкою діяльності з управління ризиками в Товаристві.
- Визначення корпоративних підходів до виявлення, оцінки та управління різними категоріями ризику, включаючи, але не обмежуючись, стратегічними, фінансовими, операційними та загально-корпоративними ризиками.
- Розробка, впровадження, моніторинг реалізації положень, регламентів, процедур, порядків, інструкцій та інших документів в Товаристві, які визначають порядок виявлення, оцінки, моніторингу ризиків та визначення пріоритетів щодо управління ризиками.

## 6.3. **Комплаєнс.**

В Товаристві за рішенням Наглядової ради створена Служба з питань комплаєнс, яка є самостійним структурним підрозділом Товариства, що підзвітна та підпорядковується Наглядовій раді. Служба діє на підставі затвердженого Наглядовою радою положення.

Основними завданнями Служби є:

- Розробка та поетапне впровадження в Товаристві комплексної та ефективної системи управління комплаєнс у відповідності до чинного законодавства України, правил, стандартів та установлених практик.
- Участь у запровадженні в Товаристві системи нульової толерантності до будь-яких проявів корупції, шахрайства та зловживань, спрямованої на забезпечення стійкості діяльності Товариства та здатності протистояти несприятливим ситуаціям.
- Забезпечення процесу сприяння уникненню та вирішенню будь-яких порушень вимог законодавства України, нормативно-правових актів, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил етики та ділової поведінки, виникнення конфлікту інтересів, а також невиконання вимог локальних документів Товариства.
- Розробка ефективних механізмів виявлення комплаєнс - ризику, ефективних механізмів контролю і моніторингу комплаєнс - ризику, а також порушень і недоліків, які можуть призвести до виникнення комплаєнс - ризиків, визначення методів і способів аналізу, а також оцінки комплаєнс- ризику в системі управління ризиками Товариства.
- Організація ефективної роботи системи управління комплаєнс та взаємодії між структурними підрозділами та посадовими особами у процесі реалізації заходів з комплаєнс.

## 6.4. **Функція внутрішнього аудиту.**

В Товаристві за рішенням Наглядової ради створена Служба внутрішнього аудиту Товариства.

Служба внутрішнього аудиту є самостійним незалежним структурним підрозділом Товариства, створеним для здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства та надання органам управління незалежних і об'єктивних висновків, звітів, рекомендацій спрямованих на вдосконалення діяльності Товариства, підвищення ефективності процесів управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління.

Внутрішній аудит, як система контролю за діяльністю Товариства, має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Товариства шляхом:

- оперативного виявлення проблем у діяльності Товариства, захисту законних інтересів Товариства та його акціонерів;
- надання допомоги працівникам Товариства в належному виконанні ними своїх обов'язків;
- запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів;
- перевірка надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації, правильності ведення бухгалтерського обліку;
- достатності та ефективності системи управління Товариством;
- відповідності діяльності Товариства вимогам законодавства України.

Служба внутрішнього аудиту підпорядковується та підзвітна безпосередньо Наглядовій раді та Голові Комітету Наглядової ради з питань аудиту.

Працівники Служби внутрішнього аудиту призначаються на посаду та звільняються за рішенням Наглядової ради Товариства відповідно до затвердженої організаційної структури.

#### 6.5. **Кодекс корпоративної етики.**

З метою дотримання кращих практик корпоративного управління в Товаристві впроваджено Кодекс корпоративної етики, який опублікований на офіційному вебсайті Товариства.

Кодекс спрямований на виховання і підтримку корпоративної культури всередині Товариства, ділових принципів та цінностей, норм поведінки працівників, якими вони мають керуватися при виконанні своїх посадових обов'язків.

#### 6.6. **Політика щодо запобігання корупції.**

В Товаристві запроваджено Політику щодо запобігання та протидії корупції, яка опублікована на офіційному вебсайті Товариства.

Політика щодо запобігання та протидії корупції затверджена рішенням Наглядової ради та закріплює стратегічні напрями діяльності Товариства у сфері запобігання та протидії корупції.

З метою дотримання антикорупційного законодавства в Товаристві також впроваджена Антикорупційна програма, яка затверджена Дирекцією Товариства, та опублікована на сайті Товариства.

Члени органів управління Товариства та всі працівники безумовно дотримуються вимог та стандартів Політики щодо запобігання та протидії корупції та Антикорупційної програми.

#### 6.7. **Політика щодо конфлікту інтересів та правочинів із заінтересованістю.**

Товариство та акціонери захищені від зловживань внаслідок конфлікту інтересів.

Порядок вчинення правочинів із заінтересованістю врегульований Статутом Товариства.

Заходи щодо запобігання, виявлення та протидії конфлікту інтересів визначені в Комплаєнс політиці Товариства, що розміщена на офіційному вебсайті Товариства.

Члени Наглядової ради, Дирекції та співробітники Товариства зобов'язані, зокрема:

- вживати заходів щодо недопущення виникнення реального, потенційного конфлікту інтересів;
- не вчиняти дій та не приймати рішень в умовах реального конфлікту інтересів;
- вжити заходів щодо врегулювання реального чи потенційного конфлікту інтересів.

Члени Наглядової ради та Дирекції зобов'язані повідомляти Наглядову раду про будь-який потенційний конфлікт інтересів з Товариством.

## 7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

### 7.1. Комунікація з акціонерами.

Інформація про Товариство розкривається відповідно до вимог чинного законодавства та Статуту з періодичністю, що забезпечує своєчасне повідомлення зацікавлених осіб про суттєві зміни, що стосуються діяльності Товариства.

Обмеження щодо розкриття Товариством інформації встановлюється законодавством та Положенням про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, що затверджується Наглядовою радою.

Інформаційна політика Товариства спрямована на якісне та прозоре управління Товариством відповідно до міжнародних стандартів, досягнення найбільш повної реалізації прав акціонерів та інших зацікавлених осіб на отримання інформації, яка може істотно вплинути на прийняття ними інвестиційних та управлінських рішень, а також на захист конфіденційної інформації Товариства.

Найпоширенішим засобом розкриття інформації про Товариство є публічний річний звіт, а також розкриття інформації на сайті Товариства.

Прагнучи забезпечити відкритість інформації про діяльність Товариства, Товариство розкриватиме всю істотну інформацію про свою діяльність в порядку визначеному Статутом та чинним законодавством України.

### 7.2. Фінансова звітність.

Товариство, як підприємство, що становить суспільний інтерес, складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Результати фінансово-господарської діяльності Товариства щорічно затверджуються Загальними зборами акціонерів.

Річна фінансова звітність оприлюднюється не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, разом з аудиторським звітом, на вебсайті Товариства.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року здійснюється також Службою внутрішнього аудиту.

### 7.3. Нефінансова звітність.

Розкриття Товариством нефінансової інформації здійснюється в обсягах, передбачених законодавством.

Нефінансова інформація, в тому числі інформація про управління Товариством, надається акціонерам та стейкхолдерам з метою їх кращого інформування для прийняття інвестиційних рішень.

### 7.4. Незалежний зовнішній аудит.

Оскільки Товариство відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес, його річна фінансова звітність та річний звіт про корпоративне управління повинні бути перевірені суб'єктом аудиторської діяльності у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

Для проведення щорічної аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до законодавства Товариство залучає суб'єкта аудиторської діяльності на умовах конкурсного відбору, рішення про призначення якого приймають Загальні збори акціонерів Товариства.

За результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, суб'єкт аудиторської діяльності складає висновок, в тому числі щодо підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний звітний період, який надсилається Наглядовій раді та Дирекції, та виноситься Наглядовою радою на розгляд Загальних зборів акціонерів.

Аудиторський звіт оприлюднюється на вебсайті Товариства.

**7.5. Дивіденди та Дивідендна політика.**

Формування дивідендної політики, її реалізації, здійснюється в порядку, визначеному чинним законодавством.

**7.6. Вебсайт Товариства.**

Товариство має офіційний вебсайт, на якому оприлюднюється інформація відповідно до діючого законодавства.

Вся інформація, призначена для акціонерів та інших стейкхолдерів, є структурованою і легко доступна на вебсайті Товариства.

## **8. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 8.1. Цей Кодекс затверджується рішенням Загальних зборів та застосовується за рішенням Загальних зборів Товариства і є обов'язковим для виконання Товариством, Акціонером, Виконавчим органом та Наглядовою радою.
- 8.2. Товариство може вдосконалювати норми Кодексу та зобов'язане підтримувати його в актуальному стані відповідно до вимог сучасних стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змін потреб та інтересів акціонерів, працівників, клієнтів, партнерів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства шляхом внесення до нього змін (викладання цього Кодексу в новій редакції), які затверджуються рішенням Загальних зборів.
- 8.3. У випадку внесення змін до законодавства України та у разі розбіжностей між нормами таких нормативно-правових актів та нормами цього Кодексу, цей Кодекс застосовується в частині, що не суперечить нормам таких нормативно-правових актів.

ПРОШИТО ТА ПРОНУМЕРОВАНО

15 (п'ятнадцять)

Архув

Головуючий позачергових загальних зборів,  
Генеральний директор АТ «Укрентеромашинин»  
Віктор СУВОТІН

Секретар позачергових загальних зборів  
Марина МУТНІКОВА

## 8. ПЕРЕХІД ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

8.1. Цей Кодекс затверджується рішенням загальних зборів та застосовується до рішень загальних зборів Товариства і обов'язковим для виконання Товариством, Акціонерами, членами правління Товариства та Наглядовою радою.

8.2. Товариство може відокремлювати норми Кодексу та згодом, згідно з підписаним ним, вносити зміни до нього, зокладати нові норми Кодексу та згодом, згідно з підписаним ним, вносити зміни до нього змін (включати нові норми Кодексу в новий редакції), які будуть включені до загальних зборів Товариства.

8.3. Товариство може відокремлювати норми Кодексу та згодом, згідно з підписаним ним, вносити зміни до нього змін (включати нові норми Кодексу в новий редакції), які будуть включені до загальних зборів Товариства.

8.4. Товариство може відокремлювати норми Кодексу та згодом, згідно з підписаним ним, вносити зміни до нього змін (включати нові норми Кодексу в новий редакції), які будуть включені до загальних зборів Товариства.