

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Позачерговими загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства  
«Роганська картонна фабрика»  
Протокол № 25 від 8 лютого 2021 року

ПРИНЦИПИ  
(КОДЕКС)  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОГАНСЬКА КАРТОННА  
ФАБРИКА»

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Принципи (кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОГАНСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА» (далі – Кодекс) розроблено відповідно до норм закону України «Про акціонерні товариства», Принципів з корпоративного управління ОЕСР, Рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, Статуту Товариства.

1.2. Скорочення, що вживаються в цьому Кодексі мають значення визначені Статутом, якщо інакше не передбачено цим Кодексом.

1.3. 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.

1.4. Корпоративне управління являє собою систему відносин між органами управління Товариства, такими як Загальні збори, Наглядова рада та Правління, 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.

1.5. Впровадження Кодексу спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.

1.6. 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.

1.7. Товариство дотримується передбачених законодавством прав і інтересів зацікавлених осіб.

1.8. Принципи (кодекс) корпоративного управління набирає чинності з моменту державної реєстрації нової редакції статуту, затвердженої позачерговими загальними зборами акціонерів товариства 29.01.2021 року.

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

2.1. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:

- Права на участь в управлінні товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах.
- Права на отримання частини прибутку товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій.
- Права на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск товариством цінних паперів тощо.
- Права на вільне розпорядження акціями.
- Права на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції.

2.2. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів – власників одного типу/класу акцій.

2.3. Товариство сприяє залученню інституційних інвесторів та врахування їхніх інтересів в ході управління товариством та ефективній реалізації ними корпоративних прав.

2.4. Товариство сприяє та підтримує спілкування акціонерів між собою з питань, що стосуються реалізації основних прав акціонерів.

2.5. Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи дрібних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав. Товариство сприяє впровадженню дистанційного голосування на Загальних зборах.

2.6. Товариство розробляє та запроваджує необхідні внутрішні механізми з метою запобігання неправомірному використанню інсайдерської інформації посадовими особами товариства та іншими інсайдерами.

## **3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

- 3.1. З метою досягнення збалансованості між органами управління та контролю, чіткого розподілу повноважень і розмежування відповідальності, також для захисту прав акціонерів, Товариством запроваджено чітку та прозору структуру корпоративного управління.
- 3.2. Акціонери та інвестори Товариства. Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, які є власниками акцій Товариства. Інвесторами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, які є власниками інших цінних паперів, аніж акції, випущені (емітовані) Товариством.
- 3.3. Товариство забезпечує акціонерам та інвесторам Товариства захист їх прав. Акціонери та інвестори Товариства мають сукупність прав, визначених чинним законодавством України, Статутом та/або проспектом (проспектами) емісії цінних паперів, яким володіють такі особи.
- 3.4. Акціонери та інвестори Товариства не повинні зловживати наданими їм правами і здійснювати дії, які заподіюють шкоду іншим акціонерам та/або інвесторам Товариства.
- 3.5. Товариство забезпечує комунікацію між акціонерами та інвесторами, з однієї сторони, та Товариством з іншої сторони.
- 3.6. 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.
- 3.7. Акціонер не може бути необґрунтовано недопущений до участі у Загальних зборах.
- 3.8. Товариство забезпечує дотримання рівності прав всіх акціонерів і надає всім акціонерам доступ до інформації про діяльність Товариства.
- 3.9. 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 та Ревізійної комісії.

#### **4. ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ**

- 4.1. Загальні збори є вищим органом управління Товариством. Компетенція Загальних зборів визначається відповідно до чинного законодавства України та Статуту. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законом або Статутом.
- 4.2. Порядок підготовки та проведення Загальних зборів забезпечує однакове ставлення до всіх акціонерів та регламентується Статутом та Положенням «Про Загальні збори».
- 4.3. Товариство зобов'язується організувати проведення Загальних зборів таким чином, щоб акціонери мали можливість належним чином підготуватися до участі у них, отримати необхідну інформацію для прийняття рішень, щоб їх участь не була пов'язана із великими матеріальними та часовими витратами, забезпечуючи рівне ставлення до усіх акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій.
- 4.4. 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.
- 4.5. Товариство сприятиме та заохочуватиме акціонерів Товариства надавати свої пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та необґрунтовано не обмежуватиме реалізацію цього права акціонерами.
- 4.6. 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.
- 4.7. Крім того, Товариство забезпечуватиме компенсацію проведення таких Загальних зборів акціонерами Товариства, що скликали Загальні збори, в порядку та спосіб, визначений рішенням Загальних зборів.

#### **5. НАГЛЯДОВА РАДА**

- 5.1. Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління.
- 5.2. 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.
- 5.3. З метою ефективного управління майном Товариства, а також контролю за діяльністю Правління, Наглядова рада наділена значними управлінськими та контрольними функціями, що полягають, у тому числі, в функції надання згоди на вчинення нетипових для поточної господарської діяльності Товариства правочинів. Дана функція не покликана зменшити ефективність та оперативність діяльності Правління, а лише направлена на унеможливлення зловживання з боку посадових осіб Товариства своїми повноваженнями, і, як результат, на захист прав акціонерів та інвесторів Товариства. Наглядова рада має право призначати і звільняти з посади Голову Правління та інших членів Правління, а також визначати рівень винагороди для членів Правління, що відповідатиме довгостроковим інтересам Товариства.
- 5.4. Компетенція, порядок роботи, права, обов'язки та відповідальність Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом та Положенням Про Наглядову раду Товариства.
- 5.5. 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.
- 5.6. 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.
- 5.7. 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.
- 5.8. Для забезпечення об'єктивного та неупередженого контролю за діяльністю Правління та забезпечення ефективного управління в інтересах усіх акціонерів, до складу Наглядової ради можуть обиратися незалежні члени (директори).
- 5.9. 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.
- 5.9.1. Комітети утворюються за рішенням Наглядової ради. Рішення про утворення комітетів та про перелік питань, які передаються йому для вивчення і підготовки, приймаються Наглядовою радою.
- 5.9.2. Кожен комітет може мати своє положення про комітет, яке затверджується Наглядовою радою. Положення про комітет (у разі його наявності) містить перелік питань, що належать до повноважень такого комітету.
- 5.10. Для забезпечення взаємовідносин Товариства з акціонерами, органами управління Товариства та інвесторами може обиратися Корпоративний секретар. Корпоративний секретар обирається та відзивається Наглядовою радою за пропозицією Голови Наглядової ради.
- 5.10.1. 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.

5.10.2. Наглядова рада, Правління 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.

5.10.3. У разі не обрання Наглядовою радою Корпоративного секретаря взаємодію Товариства з акціонерами та/або інвесторами забезпечує Голова Правління через підпорядковані йому підрозділи та/або посадових осіб.

## **6. ПРАВЛІННЯ**

6.1. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний виконавчий орган Товариства – Правління.

6.2. Очолює та керує діяльністю Правління – Голова Правління, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

6.3. Персональний склад Правління обирається Наглядовою радою. Повноваження членів Правління припиняються Наглядовою радою.

6.4. Кількісний склад Правління становить 3 (три) члени.

6.5. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Компетенція, порядок роботи, права, обов'язки та відповідальність Правління та членів Правління визначається чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Правління.

6.6. Наглядова Рада та акціонери не обмежують можливості Правління оперативно вирішувати питання основної поточної діяльності Товариства, враховуючи економічну кон'юнктуру, яка може змінюватися.

6.7. Правління 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.

6.8. Голова Правління та Правління мають право делегувати частину належних їм повноважень конкретному члену Правління за погодженням з Наглядовою радою.

## **7. РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ**

7.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію. У випадку необрання Ревізійної комісії, її повноваження згідно договору може виконувати визначений Загальними зборами незалежний аудитор (аудиторська фірма).

7.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його відокремлених підрозділів, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень. Ревізійна комісія діє на підставі цього Статуту та чинного законодавства України.

## **8. КОМУНІКАЦІЯ МІЖ ОРГАНАМИ УПРАВЛІННЯ ТА/АБО КОНТРОЛЮ ТОВАРИСТВА**

8.1. Здійснення комунікації між органами управління та/або контролю Товариства здійснюється шляхом направлення відповідним органом Товариства чи його посадовою особою запиту до іншого органу Товариства. Порядок подання та форми запитів можуть визначатися внутрішніми нормативними документами Товариства.

8.2. У своїй діяльності органи Товариства утримуватимуться від направлення запитів та здійснення безпосередньої комунікації між непідконтрольними та/або непідзвітними структурними підрозділами такого органу Товариства.

## **9. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

9.1. 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).

9.2. Відповідальність посадових осіб визначається відповідно до вимог законодавства України.

## **10. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ**

10.1. Відповідно до вимог законодавства України в Товаристві створена система внутрішнього контролю, яка спрямована на забезпечення порядку здійснення і досягнення цілей внутрішнього контролю Товариства.

10.2. 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.

10.3. Товариство забезпечує функціонування системи внутрішнього контролю шляхом:

- контролю 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.

## **11. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ**

11.1. 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.

11.2. 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.

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

11.4. Прагнучи забезпечити відкритість інформації про діяльність Товариства, Товариство розкриватиме всю істотну інформацію про свою діяльність в порядку визначеному законодавством та внутрішніми нормативними документами Товариства.

## **12. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

12.1. Цей Кодекс затверджується рішенням Загальних зборів.

12.2. 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.

12.3. У випадку внесення змін до законодавства України, Статуту Товариства та у разі розбіжностей між їх нормами та нормами цього Кодексу, цей Кодекс застосовується в частині, що не суперечить таким нормам.

\*\*\*