

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішенням
Комітету Ради директорів з питань призначень та винагород
ПрАТ «Філіп Морріс Україна»
від 31 грудня 2025 р.

**КОДЕКС
ЕТИЧНОЇ ПОВЕДІНКИ ПОСАДОВИХ ОСІБ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА»**

I. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Кодекс етичної поведінки посадових осіб ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА» (в подальшому також – «Кодекс») це сукупність корпоративних стандартів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА» (в подальшому також – ПрАТ «ФМУ» або «Товариство») моральних та професійно-етичних принципів, правил та вимог, які регулюють засади поведінки посадових осіб Товариства, які є основою внутрішніх відносин між посадовими особами Товариства, взаємодії з клієнтами, партнерами та акціонерами Товариства.

2. Цей Кодекс розробляється Комітетом з питань призначень та винагород, затверджується Радою директорів Товариства і вступає в силу з моменту його затвердження. Зміни та доповнення до цього Кодексу затверджуються рішенням Ради директорів Товариства та оформлюються у письмовій формі шляхом викладення Кодексу у новій редакції. Прийняття нової редакції Кодексу автоматично призводить до припинення дії попередньої редакції документу. У разі невідповідності будь-якої частини Кодексу чинному законодавству України, іншим нормативно-правовим актам чи Статуту Товариства, цей Кодекс діятиме лише у тій частині, що не суперечитиме чинному законодавству України та/або Статуту Товариства.

3. Кодекс етичної поведінки це прийняті в Товаристві стандарти поведінки, які ґрунтуються на меті (завданнях) та цінностях Товариства. Дотримання вимог цього Кодексу є обов'язковим для посадових осіб Товариства (в подальшому також – «Посадові особи») під час здійснення ними своїх повноважень.

4. Цей Кодекс розроблено Комітетом з питань призначень Ради директорів Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства та інших внутрішніх нормативних документів Товариства.

5. Метою цього Кодексу є відображення етичних норм і правил поведінки Посадових осіб Товариства, закріплення загальних стандартів діяльності Товариства, спрямованих на захист репутації, підвищення прибутковості, фінансової стабільності та ефективної діяльності Товариства.

6. Завданням цього Кодексу є:

- забезпечити розуміння Посадовими особами мети, цінностей і принципів роботи Товариства, а також усвідомлення своєї ролі в реалізації цілей Товариства;
- сформулювати принципи взаємодії всередині колективу Товариства;
- визначити стандарти етичної поведінки в роботі з клієнтами, діловими партнерами, акціонерами, державними установами та громадськістю;
- запобігання неприйнятної поведінки і конфліктних ситуацій;
- забезпечити належний рівень відкритості при здійсненні діяльності Товариства.

II. ЗАГАЛЬНІ ОБОВ'ЯЗКИ ПОСАДОВИХ ОСІБ

1. Посадові особи Товариства при виконанні посадових обов'язків повинні діяти лише згідно вимог чинного законодавства України, внутрішніх нормативних документів Товариства та своїх посадових інструкцій, в межах повноважень та у спосіб, що не заборонені законодавством України.

2. Посадові особи Товариства повинні сумлінно, професійно, і відповідально виконувати свої посадові обов'язки, проявляти ініціативу, а також не допускати ухилення від прийняття рішень та відповідальності за свої дії, рішення чи бездіяльність.

3. Посадові особи Товариства під час виконання своїх посадових обов'язків зобов'язані неухильно дотримуватись загально визнаних етичних норм поведінки, бути доброзичливими та ввічливими, дотримуватись високої культури спілкування (не допускати використання нецензурної лексики, підвищеної інтонації, тощо).

4. Посадові особи Товариства повинні запобігати виникненню конфліктів, дискримінації, домагання, а також інших форм неадекватної та неетичної поведінки у стосунках з керівниками, колегами, підлеглими та клієнтами.

5. Посадові особи Товариства зобов'язані виконувати свої посадові обов'язки чесно і неупереджено, незважаючи на особисті ідеологічні, релігійні або інші погляди, не надавати будь-яких переваг будь-яким особам і діяти виключно в інтересах Товариства.

6. Посадові особи Товариства повинні постійно поліпшувати свої знання і навички відповідно до функцій та завдань займаної посади, підвищувати свій професійний та культурний рівень, удосконалювати організацію професійної діяльності.
7. Посадові особи Товариства мають дбати про дотримання встановленого внутрішнього трудового розпорядку, правил етикету, належного зовнішнього вигляду, забезпечення високої якості роботи.
8. Посадові особи мають дбати про репутацію Товариства та уникати діяльності, яка суперечить інтересам Товариства. Використання Посадовими особами імені та/або репутації Товариства з метою отримання особистої вигоди забороняється.
9. Зовнішній вигляд Посадових осіб Товариства повинен бути охайним та відповідати офіційно-діловому стилю.

III. ПРИНЦИПИ ЕТИЧНОЇ ПОВЕДІНКИ ПОСАДОВИХ ОСІБ ТОВАРИСТВА

1. Посадові особи Товариства під час виконання своїх посадових обов'язків зобов'язані керуватися такими принципами: пріоритетності інтересів Товариства; субординації; толерантності; гідної поведінки; доброчесності; політичної нейтральності; прозорості і підзвітності; професіоналізму.
2. Принцип пріоритетності інтересів Товариства полягає у спрямованості всіх дій, рішень та поведінки Посадових осіб Товариства на захист законних інтересів Товариства, з урахуванням його стратегічних цілей та довгострокового розвитку.
3. Принцип субординації полягає у підпорядкуванні Посадової особи Товариства своєму безпосередньому керівнику або особі, яка виконує його обов'язки, належному та своєчасному виконанні письмових і усних доручень, а також у зобов'язанні утримуватися від виконання незаконних рішень чи доручень і негайно повідомляти про такі факти у письмовій формі керівника вищого рівня.
4. Принцип толерантності полягає у доброзичливому та шанобливому ставленні до оточуючих, здатності до співпереживання, відмові від агресії у будь-яких її проявах, а також у неприйнятті соціальної несправедливості, зверхності та дискримінації.
5. Принцип гідної поведінки полягає у:
 - повазі до гідності інших осіб;
 - повазі до приватного життя інших осіб;
 - ввічливості та дотриманні високої культури спілкування (не допускання використання нецензурної лексики, підвищеної інтонації, тощо);
 - доброзичливості, запобіганні виникненню конфліктів у взаємовідносинах з клієнтами, керівниками, колегами та підлеглими;
 - підтриманні сприятливого морально-психологічного клімату у колективі, утримання від будь-яких дій, зокрема поширення інформації, які компрометують, принижують професійну гідність і авторитет колективу чи окремих працівників;
 - недопущенні під час виконання своїх службових повноважень дій і вчинків, які можуть зашкодити роботі чи негативно вплинути на репутацію інших Посадових осіб Товариства;
 - забезпеченні належного зовнішнього вигляду, використання офіційно-ділового стилю в одязі відповідно до загальноприйнятих вимог пристойності.
6. Принцип доброчесності полягає у:
 - чесності, моральності та добропорядності;
 - неприпустимості використання майна Товариства в особистих цілях в непередбачених випадках; неприпустимості використання повноважень в особистих (приватних) інтересах чи в неправомірних особистих інтересах інших осіб, у тому числі використання свого статусу та інформації про місце роботи з метою одержання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб;
 - недопущенні виникнення реального, потенційного конфлікту інтересів, повідомленні безпосереднього керівника та комплаєнс-менеджера про наявність конфлікту інтересів; нерозголошенні та невикористанні Посадовими особами Товариства інформації в інший спосіб, що стала відома у зв'язку з виконанням своїх посадових та професійних обов'язків, у тому числі після припинення своєї діяльності (крім випадків, установлених законом);

- недопущенні надання будь-яких переваг і виявлення прихильності до окремих фізичних та юридичних осіб, громадських і релігійних організацій.
- 7. Принцип політичної нейтральності полягає у недопущенні впливу політичних поглядів на дії та рішення, дотриманні встановлених законодавством обмежень щодо політичної діяльності, а також у забороні використання своїх повноважень у будь-який спосіб з політичною метою.
- 8. Принцип прозорості і підзвітності полягає у відкритості та доступності інформації про діяльність Посадових осіб Товариства, крім випадків, визначених Конституцією та законами України.
- 9. Принцип професіоналізму полягає у добросовісному, чесному та компетентному виконанні Посадовими особами Товариства своїх обов'язків, прояві ініціативи й творчих здібностей, постійному підвищенні рівня професійної компетентності, вільному володінні державною мовою, удосконаленні організації власної діяльності, недопущенні ухилення від прийняття рішень і відповідальності за них, а також у сумлінному, якісному та своєчасному виконанні поставлених завдань.

IV. РІВНІСТЬ У ТРУДОВИХ ВІДНОСИНАХ

1. Товариство дотримується трудового законодавства України та забезпечує рівні можливості для всіх Посадових осіб Товариства і заявляє про неприпустимість будь-яких форм дискримінації за ознаками статі, національності, громадянства, раси, віку, релігійних або політичних переконань, а також обмежених фізичних можливостей.

V. ВЗАЄМОДІЯ З КОНТРАГЕНТАМИ

1. Товариство цінує розвиток та підтримку партнерських відносин, що базуються на довгостроковій співпраці, взаємній вигоді, повазі, довірі та справедливості, об'єктивності та сумлінно виконує свої обов'язки, передбачені умовами договорів.
2. Посадові особи взаємодіють з контрагентами Товариства виключно в інтересах Товариства, зокрема шляхом:
 - проведення переговорів;
 - укладення, виконання та супроводу договорів;
 - участі в тендерах, конкурсах, закупівлях;
 - обміну діловою, комерційною та технічною інформацією в межах повноважень;
 - контролю виконання договірних зобов'язань.

VI. ВЗАЄМОДІЯ З ОРГАНАМИ ДЕРЖАВНОЇ ВЛАДИ ТА ДЕРЖАВНОГО УПРАВЛІННЯ

1. Товариство прагне до побудови та підтримки стійких взаємовідносин з органами державної влади та місцевого самоврядування, які базуються на принципах законності, професіоналізму, взаємної довіри, поваги та непохитності зобов'язань.
2. Посадові особи Товариства зобов'язані дотримуватися принципів взаємоповаги та професійності при взаємодії з органами державної влади, уникати неформального тиску або недобросовісного впливу і діяти виключно в інтересах Товариства, надавати передбачену законодавством інформацію за запитами органів державної влади в обсязі та у порядку, як це передбачено законодавством та внутрішніми документами Товариства.
3. Посадові особи Товариства при взаємодії з органами державної влади зобов'язані дотримуватися етичних стандартів і високих корпоративних принципів Товариства, сприяти конструктивному діалогу і співпраці, запобігати будь-яким діям, які можуть створювати конфлікт інтересів або негативно впливати на репутацію Товариства.

VII. ВЗАЄМОДІЯ З ПРЕДСТАВНИКАМИ ЗМІ

1. Взаємовідносини з представниками засобів масової інформації («ЗМІ») будуються на принципах відкритості та прозорості, оперативності та готовності до конструктивного діалогу, з урахуванням високих етичних стандартів комунікації.
2. Посадові особи Товариства зобов'язані забезпечувати достовірність наданої інформації, уникати маніпуляцій, поширення неперевіраних даних або відомостей, що можуть дискредитувати Товариство чи його працівників, і підтримувати професійний рівень спілкування з журналістами та медіа-організаціями.

VIII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ КОНТРОЛЮ ЗА ДОСТОВІРНІСТЮ ФІНАНСОВОЇ ТА РЕГУЛЯТОРНОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Товариство забезпечує повну достовірність та відповідність фінансової звітності проведеним фінансовим та господарським операціям.
2. Посадовим особам Товариства забороняється:
 - будь-яке несанкціоноване втручання в процес формування бухгалтерського, фінансового та управлінського обліків;
 - вносити зміни в бухгалтерські документи Товариства з метою навмисного приховування, введення в оману або маскування справжньої суті транзакцій або їх результатів;
 - погоджувати, затверджувати або здійснювати від імені Товариства платежі, якщо мета їх здійснення не відповідає дійсності;
 - надавати не повну або неправдиву інформацію внутрішнім та зовнішнім аудиторам, стейкхолдерам Товариства;
 - створювати комерційні структури та фонди з аналогічними видами діяльності, використовувати їх в рамках бізнес-процесів Товариства.

IX. ШАХРАЙСТВО, КОРУПЦІЯ

1. У Товаристві забороняються будь-які прояви шахрайства, зокрема розкрадання майна Товариства або незаконне набуття права власності, користування чи розпорядження таким майном шляхом обману або зловживання довірою.
2. Зокрема, але не обмежуючись, шахрайством є такі дії: отримання або надання Посадовими особами незаконної винагороди, що впливає або може вплинути на прийняття ділових рішень; вчинення дій, спрямованих на отримання особистої вигоди під час виконання трудових (службових) обов'язків.
3. Товариство у своїй діяльності дотримується вимог та принципів антикорупційного законодавства України та вимог внутрішніх політик Групи РМІ, зокрема Корпоративної антикорупційної політики РМІ (РМІ Corporate 14-С) (останнє оновлення - 1 січня 2026 р.). Основними завданнями зазначеної Політики є:
 - забезпечити управління комплаєнс-ризиком в частині мінімізації ризику участі Посадових осіб Товариства, осіб, які діють від імені Товариства на законних підставах, інших осіб, які виконують роботи та перебувають з Товариством у трудових відносинах, в корупційних чи пов'язаних із корупцією правопорушеннях;
 - розвивати культуру доброчесності серед Посадових осіб Товариства;
 - забезпечити дотримання Посадовими особами Товариства принципів та вимог Політики, а також визначених процедур і практик запобігання корупції;
 - встановити механізми виявлення порушень Політики та реагування на такі порушення.

X. ВИКОРИСТАННЯ ТА ЗАХИСТ РЕСУРСІВ ТОВАРИСТВА

1. Посадові особи Товариства зобов'язані дбайливо ставитися до майна та ресурсів Товариства, а також використовувати їх ефективно й виключно відповідно до встановлених внутрішніх правил і процедур.
2. Порушеннями у сфері використання ресурсів Товариства, зокрема, але не обмежуючись, визнаються такі дії:
 - використання обладнання, службового транспорту, офісної техніки та іншого майна Товариства з порушенням внутрішніх регламентуючих документів Товариства;
 - нераціональне або нецільове використання Посадовими особами коштів, робочого часу та інших ресурсів Товариства;
 - розкрадання, фіктивне списання майна, а також приховування інформації про такі дії або події;
 - недбале поводження з технікою та обладнанням Товариства, що може призвести до їх пошкодження, або умисне псування такого майна Товариства.

XI. ІНФОРМАЦІЙНА БЕЗПЕКА

1. Посадові особи Товариства повинні дотримуватися вимог внутрішніх документів Товариства, якими регулюється доступ та використання комерційної таємниці, конфіденційної інформації Товариства.
2. Розголошення або передання Посадовими особами комерційної таємниці, конфіденційної інформації Товариства стороннім особам забороняється, за винятком випадків, передбачених законодавством України.

3. Посадовим особам забороняється збирати, обробляти, зберігати і передавати будь-кому персональні дані інших Посадових осіб Товариства без отримання попереднього дозволу таких осіб.

ХІІ. ПОВІДОМЛЕННЯ ПРО ПОРУШЕННЯ ПОЛОЖЕНЬ КОДЕКСУ

1. У разі, якщо Посадовій особі Товариства стало відомо про порушення або про можливість порушення цього Кодексу іншою Посадовою особою Товариства, така Посадова особа Товариства зобов'язана негайно повідомити про це свого безпосереднього керівника та Комітет з питань призначень та винагород Товариства.
2. Товариство відповідно до встановлених процедур проводить внутрішні корпоративні розслідування за повідомленнями про порушення цього Кодексу. Посадові особи Товариства повинні надавати максимальну підтримку і сприяння у межах проведення таких внутрішніх корпоративних розслідувань.