

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРННИЙ
ЗАВОД" 30.04.2025

(протокол № 1/2025, складений 07.05.2025)

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВІНАГОРОДУ
ДИРЕКТОРА**

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРННИЙ ЗАВОД"**

м. Кременчук
2025 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про винагороду Директора АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ ЗАВОД" (далі – Товариство) розроблено відповідно до чинного законодавства України, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та Статуту Товариства.

1.2. Положення про винагороду Директора (далі – Положення) – це внутрішній документ Товариства, що визначає систему винагород (політику винагород) Директора, а також визначає порядок складання звіту про винагороду Директора.

1.3. Директор Товариства відноситься до ключового персоналу Товариства. Окрім Директора перелік ключового персоналу Товариства складається з Голови та членів Наглядової ради Товариства.

1.4. Затвердження цього Положення належить до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів. Вимоги до Положення встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

2. ОСНОВНІ ЗАСАДИ СИСТЕМИ ВИНАГОРОДИ ДИРЕКТОРА ТОВАРИСТВА

2.1. Директору Товариства виплачується винагорода в обсязі, порядку та на умовах, що визначаються Наглядовою радою Товариства, згідно трудового договору (контракту) (далі – договір), що укладається між Товариством та Директором.

2.2. Винагорода виплачується у грошовій формі - у національній валюті України. Витрати на сплату винагороди Директору відносяться до витрат Товариства. Винагорода Директору Товариства виплачується після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством України.

2.3. Структура винагороди Директора Товариства складається з фіксованої та змінної винагороди, а також програми стимулювання, яка включає заохочувальні та компенсаційні виплати.

Опціони на акції Директору Товариства не виплачується.

2.4. Розмір фіксованої винагороди Директора Товариства за виконання ним посадових обов'язків визначається за домовленістю між Товариством та Директором і зазначається в договорі з Директором. Розмір фіксованої винагороди Директора Товариства встановлюється Наглядовою радою та не залежить від умов оплати праці працівників Товариства.

2.5. Фіксована винагорода здійснюється у виді чітко визначеної суми, що виплачується Директору не рідше двох разів на місяць через проміжок часу, що не перевищує шістнадцяти календарних днів, та не пізніше семи днів після закінчення періоду, за який здійснюється виплата. Розмір фіксованої винагороди визначається Наглядовою радою під час прийняття рішення про затвердження умов трудового договору (контракту), що укладатиметься з Директором.

Фіксована винагорода Директора Товариства має наперед визначений розмір відповідно до умов договору, укладеного між Товариством та Директором; відповідає місцю Директора в організаційній структурі Товариства та рівню його відповідальності; не залежить від результатів діяльності Товариства; є гарантованою та такою, що не може бути змінена, скасована, затримана або витребувана для повернення, крім випадків, передбачених законодавством України; має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання Директором Товариства своїх повноважень; не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов.

2.6. Змінна винагорода Директора, її види та порядок виплати визначаються за домовленістю між Товариством та Директором і зазначаються у договорі з Директором. Розмір змінної винагороди Директора Товариства не залежить від умов оплати праці працівників Товариства.

У договорі з Директором може бути передбачена можливість виплати наступних видів змінної винагороди:

- премія (бонуси) за підсумками роботи за рік, щомісячні та/або щоквартальні премії

(бонуси);

- відсоток прибутку від діяльності Товариства у розмірі який встановлює Наглядова рада Товариства з урахуванням підсумків роботи за рік.

2.7. Розмір змінної винагороди Директора Товариства може розраховуватися з урахуванням наступного:

- досягнення кінцевих результатів Товариства (збільшення обсягів виробництва чи реалізації продукції, отримання прибутку, зниження собівартості тощо);

- бездоганне виконання обов'язків Директора, передбачених чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства, рішеннями Наглядової ради та/або Загальних зборів акціонерів;

- відсутність обґрунтованих зауважень до роботи Директора від посадових осіб та працівників Товариства;

- ініціативність, результативність та висока якість у роботі Директора;

- досягнення Директора, які сприяють розвитку і підвищенню рівня Товариства;

- інші умови, на підставі яких Директору може бути виплачена змінна складова винагороди, згідно особистого звернення Директора до Наглядової ради щодо необхідності здійснення такої виплати.

Рішення про визначення розміру змінної частини винагороди приймається Наглядовою радою Товариства виходячи з вже отриманих та підтверджених (а не очікуваних) результатів роботи Директора та/або Товариства.

2.8. Наглядовою радою Товариства може прийматися рішення про часткову виплату змінної винагороди, відстрочення, скорочення/скасування або повернення змінної складової винагороди/її частини. Зазначені рішення можуть прийматися з урахуванням недосагнення кінцевих результатів Товариства; відсутності високих результатів роботи Директора; неякісного виконання обов'язків Директора, рішень Наглядової ради та/або Загальних зборів акціонерів; наявності обґрунтованих зауважень до роботи Директора від посадових осіб та працівників Товариства; безініціативності Директора у своїй роботі; інших обґрунтованих підстав.

Договором з Директором може визначатися порядок та/або умови часткової виплати, відстрочення, скорочення/скасування або повернення змінної складової винагороди/її частини.

2.9. Змінна винагорода виплачується Директору в порядку та у строки, визначені внутрішніми нормативними документами Товариства та/або відповідно до законодавства України на підставі рішення Наглядової ради Товариства з наявним обґрунтуванням такого рішення. Товариство приймає рішення щодо нарахування/виплати змінної винагороди з урахуванням прийнятих Товариством ризиків та така виплата змінної винагороди повинна бути обґрунтованою.

2.10. Розмір змінної винагороди, виплаченої протягом календарного року, не може перевищувати двох розмірів середньої річної фіксованої винагороди Директора, отриманої ним протягом календарного року, в якому призначена змінна винагорода.

2.11. Змінна винагорода виплачується Директору тільки у тому випадку, якщо у договорі з Директором є відповідні положення щодо виплати такої винагороди. У разі якщо у договорі з Директором не передбачена можливість виплати змінної винагороди, Директору виплачується тільки фіксована винагорода.

2.12. Програма стимулювання Директора включає заохочувальні та компенсаційні виплати.

Заохочувальні виплати можуть складатися із забезпечення житлом або компенсації витрат на житло, компенсації витрат на страхування, пенсійних відрахування, забезпечення службовим транспортом або компенсації витрат на користування транспортом у службових цілях, надання товарів і/або послуг безкоштовно або за пільговою ціною, надання путівок до лікувально-оздоровчих закладів. Заохочувальні виплати можуть складатися з інших видів заохочення, що можуть бути визначені договором з Директором Товариства. Конкретні види

заохочувальних виплат визначаються за домовленістю між Товариством та Директором і зазначаються у договорі з Директором.

Директору Товариства, відповідно до умов укладеного договору, можуть компенсуватися витрати, пов'язані з виконанням ним своїх обов'язків, за умови документального підтвердження таких витрат.

Компенсації можуть підлягати наступні витрати:

- витрати, які виникли у зв'язку із участю Директора у заходах організованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку тощо, чи інших освітніх заходах, необхідних для підвищення кваліфікації Директора;

- транспортні витрати, витрати на медичну страховку, консульські комісії та витрати на житло, пов'язані з виконанням Директором своїх обов'язків (у випадку проведення ділових зустрічей, переговорів тощо за межами країни резидентності Директора чи за межами міста, яке є місцем постійного проживання);

- витрати, пов'язані з підготовкою і наданням документів, інформації державним органам України;

- витрати, пов'язані з отриманням професійних консультацій фахівців з питань, що відносяться до компетенції Директора та інші обґрунтовані витрати, пов'язані з виконанням повноважень Директора Товариства;

- інші витрати, що можуть бути компенсовані згідно договору укладеному з Директором Товариства.

Конкретні види компенсації визначаються за домовленістю між Товариством та Директором і зазначаються у договорі з Директором.

Умови договору з Директором можуть містити додаткові можливості або обмеження щодо компенсації витрат.

Компенсація Директору фактично понесених ним витрат здійснюється Товариством протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством від Директора документального підтвердження таких витрат.

2.13. Заохочувальні та компенсаційні виплати, а також змінна винагорода виплачуються Директору тільки у тому випадку, якщо у договорі з Директором є відповідні положення щодо здійснення таких виплат.

2.14. В Товаристві для Директора не запроваджена система негрошового стимулювання. Відносно Директора Товариства відсутні правила додаткового пенсійного забезпечення та порядку виплати винагороди в разі дострокового виходу на пенсію.

3. МЕТОДИ ТОВАРИСТВА ДЛЯ ВСТАНОВЛЕННЯ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ РОБОТИ ДИРЕКТОРА ТОВАРИСТВА

3.1. Оцінка ефективності роботи Директора Товариства пояснюється та здійснюється за допомогою наступних методів:

- ефективність роботи Директора;
- результативності та прибутковості діяльності Товариства;
- прийняття рішень та атмосфера співпраці з працівниками та посадовими особами Товариства;

- якість підготовки матеріалів для Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;

- відносини між Наглядовою радою та Директором Товариства;

- налагодженість бізнес-процесів.

Вищевказані методи можуть застосовуватися Товариством для оцінки ефективності роботи Директора як самим Директором в межах самооцінки, а також Наглядовою радою.

4. ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА СТОСОВНО УМОВ ТА СТРОКУ ДІЇ ДОГОВОРІВ З ДИРЕКТОРОМ

4.1. Строк дії договору з Директором Товариства відповідає строку повноважень Директора, що визначається Статутом Товариства, якщо інше не встановлено чинним

законодавством, Статутом Товариства або договором з Директором.

4.2. Наглядова рада Товариства в межах своєї компетенції затверджує умови договору, що укладатиметься між Товариством та Директором.

4.3. Договір з Директором передбачає: предмет договору, строк дії, загальні вимоги та визначення, права та обов'язки сторін, розмір винагороди, порядок зміни, припинення та розірвання договору, відповідальність та інші умови. Договором з Директором може визначатися порядок і умови виплати винагороди, строки її виплати.

Договір з Директором визначає місячний розмір фіксованої винагороди Директора Товариства та може визначити можливість виплати змінної винагороди, заохочувальних та компенсаційних виплат.

4.4. При укладенні з Директором Товариства договору Наглядова рада при затвердженні умов такого договору також може визначити умови про виплати зі звільнення. У зазначеному випадку враховується наступне:

1) сума виплат зі звільнення не може бути більшою, ніж сума залишку недоотриманої винагороди, яку така особа мала отримати до закінчення терміну своїх повноважень, у разі якщо повноваження такої особи були припинені достроково не з її ініціативи, а також загального розміру фіксованої винагороди за період, протягом якого на таку особу поширюється обмеження щодо його діяльності;

2) у разі дострокового припинення договору з Директором Товариства через незадовільну роботу та/або порушення кодексу етики (у разі його наявності в Товаристві), втратою бездоганної ділової репутації, то Директору Товариства виплати по звільненню не здійснюються, якщо інше не передбачено законодавством. Рішення щодо оцінки результатів роботи Директора Товариства приймає Наглядова рада.

5. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ДИРЕКТОРА ТОВАРИСТВА

5.1. Звіт про винагороду Директора Товариства (далі – звіт про винагороду) розкриває інформацію щодо винагороди, отриманої Директором Товариства за звітний період, а також щодо випадків відхилення від застосованої політики винагород Товариства, визначеної цим Положенням.

Звіт про винагороду складається Директором за результатом календарного року.

5.2. Звіт про винагороду містить:

1) посаду Директора Товариства із зазначенням терміну здійснення ним функцій Директора Товариства у звітному періоді;

2) загальний розмір винагороди у національній та іноземній валюті (у разі якщо винагорода прив'язана до іноземної валюти) та форми виплати (грошова або негрошова) такої винагороди, яку було виплачено та/або яку мають виплатити Директору Товариства, рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді;

3) повний опис структури та розмір у національній та іноземній валюті (у разі якщо винагорода прив'язана до іноземної валюти) всіх складових винагороди (фіксованої та змінної), які були виплачені та/або мають бути виплачені Директору Товариства, рішення про виплату яких прийняті у звітному періоді;

4) дату та номер рішення уповноваженого органу Товариства, на підставі якого (яких) Директору Товариства було виплачено та/або має бути виплачено винагороду (фіксовану та змінну) за результатами звітного періоду;

5) строки фактичної виплати винагороди, інформацію щодо їх відповідності цього Положенням;

6) інформацію щодо змін розміру фіксованої винагороди Директора Товариства протягом звітного періоду;

7) співвідношення змінної винагороди по відношенню до фіксованої винагороди Директора Товариства, які були виплачені та/або мають бути виплачені Директору Товариства, рішення про виплату яких прийняті у звітному періоді;

8) співвідношення середнього розміру винагороди Директора та Наглядової ради із

середнім розміром винагороди працівників (без урахування посадових осіб) Товариства у звітному періоді;

9) критерії оцінки ефективності (із зазначенням того, яким чином вони були досягнуті), за результатами досягнення яких здійснено нарахування змінної винагороди (якщо змінна винагорода була нарахована);

10) інформацію щодо розміру винагород, які отримав Директор Товариства від юридичних осіб, пов'язаних відносинами контролю або афілійованих;

11) інформацію щодо розмірів винагород, які отримав Директор Товариства у формі участі у прибутках;

12) розміри виплат по звільненню та інших компенсаційних виплат (за наявності), виплачених Директору Товариства у зв'язку із припиненням (достроковим припиненням) його договору протягом звітного року;

13) інформацію щодо наданих Директору опціонів на акції у якості його винагороди;

14) інформацію щодо умов договору з Директором Товариства, а саме:

– строк дії договору;

– наявність та опис умов щодо виплат по звільненню;

– наявність та опис умов щодо програми стимулювання;

15) інформацію щодо наявності випадків використання Товариством права на повернення виплачених раніше змінних складових винагороди та причин у зв'язку з якими Товариство використало своє право;

16) інформацію щодо заходів, процедур, проведених Товариством з метою підготовки та запровадження політики винагороди, зокрема:

– повноваження та склад комітету з винагороди;

– найменування / ім'я – ім'я (у розумінні Цивільного кодексу України) або повне ім'я фізичної особи – нерезидента відповідно до документа, що посвідчує таку особу, зовнішніх консультантів;

– роль акціонерів у процесі запровадження політики винагороди;

17) інформацію про програми додаткового пенсійного забезпечення для Директора Товариства;

18) інформацію про випадки відхилення сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно з цим Положенням, а також пояснення причин такого відхилення та конкретних елементів цього Положення, щодо яких відбулося відхилення, якщо такі відхилення були протягом звітного року;

19) інформацію щодо підтверджених фактів неприйнятної поведінки Директора Товариства (в тому числі повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів, у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди Директору Товариства;

20) іншу інформацію, визначену законом або цим Положенням.

У разі відсутності інформації, передбаченої підпунктами цього пункту, про це зазначають у звіті про винагороду окремо.

5.3. Звіт про винагороду для цілей його розміщення Товариством на власному вебсайті може містити знеособлену інформацію, визначену пунктом 5.2 цього Положення.

5.4. Звіт про винагороду має містити інформацію, визначену пунктом 5.2 цього Положення, щодо винагороди Директора Товариства (у грошовій та негрошовій формі) виплачену протягом звітного періоду.

5.5. Якщо Товариство або група, до якої воно належить, виплачувало(а) авансові платежі, надавало(а) позику, гарантії Директору Товариства, про це вказується у звіті про винагороду із зазначенням сум і відсоткової ставки.

5.6. Звіт про винагороду розглядається та затверджується на річних Загальних зборах акціонерів. Товариство розміщує звіти про винагороду протягом звітного фінансового року на власному вебсайті протягом 10 робочих днів з дня їх затвердження Загальними зборами акціонерів із забезпеченням можливості їх перегляду.

Звіт про винагороду після його розміщення на вебсайті Товариства видаляється з вебсайту не раніше, ніж через 10 років після публікації відповідного звіту про винагороду, якщо інше не передбачено законодавством.

5.7. Товариство забезпечує акціонерам можливість ознайомитися з проектами положення про винагороду та звіту про винагороду Директора Товариства та/або змінами до них (у разі наявності пропозицій Наглядової ради та/або акціонерів щодо внесення таких змін) в порядку, визначеному законом, для ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до Загальних зборів акціонерів.

6. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

6.1. Питання, не врегульовані цим Положенням, регулюються Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями уповноважених органів Товариства.

6.2. Якщо будь-яку норму цього Положення буде визнано недійсним у встановленому законодавством порядку, це не тягне за собою визнання недійсними інших норм цього Положення.

6.3. У випадку розбіжностей між нормами цього Положення та Статутом Товариства, перевагу мають положення Статуту.

6.4. У випадку внесення змін до нормативно-правових актів, що регулюють питання винагороди та звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства та у разі розбіжностей між нормами таких нормативно-правових актів та нормами цього Положення, це Положення застосовується в частині, що не суперечить нормам таких нормативно-правових актів.

**Головуючий загальних зборів
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ ЗАВОД"**



Антон СІТАЛО

**Секретар загальних зборів
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ ЗАВОД"**



Дмитро РУДЕНКО


В даному документі проширо та пронумеровано
7 (Сім) аркушів

Головуючий загальних зборів
АТ "КСЗ"



АНТОН СІТАЛЮ

Секретар загальних зборів
АТ "КСЗ"



Дмитро РУДЕНКО