

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ
ЗАВОД" 30.04.2025

(протокол № 1/2025, складений 07.05.2025)

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВИНАГОРОДУ
ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРНИЙ ЗАВОД"**

м. Кременчук
2025 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про винагороду членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ СТАЛЕЛИВАРННИЙ 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 членів Наглядової ради (далі – Положення) – це внутрішній документ Товариства, що визначає систему винагород (політику винагород) членів Наглядової ради Товариства (у тому числі Голови Наглядової ради), а також визначає порядок складання звіту про винагороду членів Наглядової ради.

1.3. Члени Наглядової ради Товариства відносяться до ключового персоналу Товариства. Окрім членів Наглядової ради перелік ключового персоналу Товариства складається з Директора 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 ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА

2.1. Членам Наглядової ради Товариства виплачується винагорода в обсязі, порядку та на умовах, що визначаються Загальними зборами акціонерів Товариства, згідно цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів) (далі – договір), що укладаються між Товариством та членами Наглядової ради.

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

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

Опціони на акції членам Наглядової ради Товариства не виплачуються.

2.4. Розмір фіксованої винагороди члена Наглядової ради Товариства за виконання ним посадових обов'язків встановлюється Загальними зборами акціонерів та не залежить від умов оплати праці працівників Товариства.

2.5. Фіксована винагорода здійснюється у вигляді чітко визначеної суми, що виплачується члену Наглядової ради за певний період. Розмір фіксованої винагороди та періодичність її виплати визначається Загальними зборами акціонерів під час прийняття рішення про затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради.

Фіксована винагорода члена Наглядової ради Товариства має наперед визначений розмір відповідно до умов договору, укладеного між Товариством та членом Наглядової ради; відповідає місцю члена Наглядової ради 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, окрім випадків, передбачених законодавством України; має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом Наглядової ради Товариства своїх повноважень; не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов.

2.6. Розмір місячної винагороди особи, яка є незалежним членом Наглядової ради (незалежним директором) не повинен перевищувати сукупний місячний дохід такої особи, отримуваний від іншої діяльності, з метою недопущення виникнення ситуації, коли винагорода, отримана особою на посаді незалежного члена Наглядової ради (незалежного директора) є основним джерелом доходу такої особи.

2.7. Змінна винагорода члена Наглядової ради, її види та порядок виплати визначаються

за домовленістю між Товариством та членом Наглядової ради і зазначаються у договорі з членом Наглядової ради. Розмір змінної винагороди члена Наглядової ради Товариства не залежить від умов оплати праці працівників Товариства.

У договорі з членом Наглядової ради може бути передбачена можливість виплати наступних видів змінної винагороди:

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

2.8. Розмір змінної винагороди члена Наглядової ради Товариства може розраховуватися з урахуванням виконання таким членом Наглядової ради Товариства функцій контролю, моніторингу і досягнення пов'язаних із цими функціями цілей. Розмір змінної винагороди члена Наглядової ради не пов'язаний та не залежить від досягнення Товариством будь-яких фінансових результатів.

2.9. Розмір змінної винагороди члена Наглядової ради Товариства може розраховуватися згідно умов договору з членом Наглядової ради.

2.10. Рішення про визначення розміру змінної частини винагороди приймається Загальними зборами акціонерів Товариства виходячи з вже отриманих та підтверджених (а не очікуваних) результатів роботи члена Наглядової ради.

2.11. Загальними зборами акціонерів 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 не виконання та/або неналежного виконання членом Наглядової ради Товариства функцій контролю, моніторингу і досягнення пов'язаних із цими функціями цілей, а також з урахуванням інших обґрунтованих підстав.

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

2.12. Змінна винагорода виплачується членам Наглядової ради в порядку та у строки, визначені внутрішніми нормативними документами Товариства та/або відповідно до законодавства України на підставі рішення Загальних зборів акціонерів 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.

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

2.14. Змінна винагорода виплачується члену Наглядової ради тільки у тому випадку, якщо у договорі з членом Наглядової ради є відповідні положення щодо здійснення таких виплат. У разі якщо у договорі з членом Наглядової ради не передбачена можливість виплати змінної винагороди, члену Наглядової ради виплачується тільки фіксована винагорода.

2.15. Загальні збори акціонерів при встановленні розміру винагороди членам Наглядової ради Товариства можуть встановити розмір надбавок членами Наглядової ради Товариства за виконання ними адміністративних функцій на посаді Голови Наглядової ради або Голови комітету Наглядової ради. Розмір місячної надбавки не може перевищувати 100% розміру місячної фіксованої винагороди члена Наглядової ради Товариства. Надбавки не можуть додаватися, у разі якщо член Наглядової ради одночасно виконує адміністративні функції на посаді Голови Наглядової ради та Голови комітету або Голів декількох комітетів Наглядової ради.

2.16. Програма стимулювання членів Наглядової ради включає заохочувальні та компенсаційні виплати.

Заохочувальні виплати можуть складатися із забезпечення житлом або компенсації витрат на житло, компенсацій витрат на страхування, пенсійних відрахувань, забезпечення службовим транспортом або компенсацією витрат на користування транспортом у

службових цілях, надання товарів і/або послуг безкоштовно або за пільговою ціною. Заохочувальні виплати можуть складатися з інших видів заохочення, що можуть бути визначені договором з членом Наглядової ради. Конкретні види заохочувальних виплат визначаються за домовленістю між Товариством та членом Наглядової ради і зазначаються у договорі з членом Наглядової ради.

Кожному члену Наглядової ради Товариства, відповідно до умов укладеного договору, компенсуються витрати, пов'язані з виконанням ним своїх обов'язків, за умови документального підтвердження таких витрат.

Компенсації підлягають наступні витрати:

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

- транспортні витрати, витрати на медичну страховку, консульські комісії та витрати на житло, пов'язані з виконанням членом Наглядової ради своїх обов'язків (у випадку проведення засідань або робочих зустрічей за межами країни резидентності члена Наглядової ради 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 Наглядової ради та Комітетів, та інші обґрунтовані витрати, пов'язані з виконанням повноважень члена Наглядової ради Товариства;

- інші витрати, що можуть бути компенсовані згідно договору укладеному з членом Наглядової ради Товариства.

Умови договорів з членами Наглядової ради можуть містити додаткові можливості або обмеження щодо компенсації витрат.

Компенсація члену Наглядової ради фактично понесених ним витрат здійснюється Товариством протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством від члена Наглядової ради заяви про надання компенсації.

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

3. МЕТОДИ ТОВАРИСТВА ДЛЯ ВСТАНОВЛЕННЯ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ РОБОТИ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА

3.1. Оцінка ефективності роботи членів Наглядової ради Товариства пояснюється та здійснюється за допомогою наступних методів:

- аналіз складу Наглядової ради;
- якість підготовки матеріалів та порядку денного для засідань Наглядової ради;
- ефективність роботи Голови Наглядової ради та комітетів Наглядової ради;
- колегіальність прийняття рішень та атмосфера співпраці;
- відносини між Наглядовою радою та Директором Товариства;
- налагодженість бізнес-процесів.

Вищевказані методи можуть застосовуватися Товариством для оцінки ефективності роботи членів Наглядової ради як самою Наглядовою радою так і Загальними зборами акціонерів.

4. ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА СТОСОВНО УМОВ ТА СТРОКУ ДІЇ ДОГОВОРІВ З ЧЛЕНАМИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

4.1. Строк дії договору з членом Наглядової ради Товариства відповідає строку повноважень члена Наглядової ради, що визначається Статутом Товариства, якщо інше не

встановлено чинним законодавством та договором з членом Наглядової ради Товариства.

4.2. Загальні збори акціонерів в межах своєї компетенції затверджують умови цивільно-правового або трудового договору (контракту), що укладатиметься між Товариством та членом Наглядової ради.

4.3. Договір з членом Наглядової ради 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 членом Наглядової ради може визначатися порядок і умови виплати винагороди, строки її виплати. Договір може визначати місячний розмір фіксованої винагороди членів Наглядової ради Товариства, а також може визначати можливість здійснення певних видів заохочувальних та компенсаційних виплат.

4.4. У разі укладення з членом Наглядової ради Товариства трудового договору (контракту) Загальні збори акціонерів при затвердженні умов такого трудового договору (контракту) також можуть визначити умови про виплати у зв'язку зі звільненням. 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 трудового договору (контракту) з членом Наглядової ради Товариства через незадовільну роботу та/або порушення кодексу етики (у разі його наявності в Товаристві), втратою бездоганної ділової репутації, то такому члену Наглядової ради Товариства виплати по звільненню не здійснюються, якщо інше не передбачено законодавством. Рішення щодо оцінки результатів роботи членів Наглядової ради Товариства приймають Загальні збори акціонерів.

4.5. Якщо договір з членом Наглядової ради є безоплатним, то такий договір, як і оплатний, може передбачати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням функцій члена Наглядової ради на період дії договору.

5. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТОВАРИСТВА

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

Звіт про винагороду складається Наглядовою радою за результатом календарного року.

5.2. Звіт про винагороду містить:

1) перелік посад членів Наглядової ради Товариства із зазначенням терміну здійснення ними функцій членів Наглядової ради 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 члену Наглядової ради Товариства (по кожному члену Наглядової ради Товариства окремо), 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 членам Наглядової ради Товариства (по кожному члену Наглядової ради Товариства окремо), рішення про виплату яких прийняті у звітному періоді;

4) дату та номер рішення Загальних зборів акціонерів, на підставі якого (яких) члену Наглядової ради 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 Положення;

6) інформацію щодо змін розміру фіксованої винагороди членів Наглядової ради Товариства протягом звітнього періоду;

7) співвідношення змінної винагороди по відношенню до фіксованої винагороди членів Наглядової ради Товариства, які були виплачені та/або мають бути виплачені членам Наглядової ради Товариства (по кожному члену Наглядової ради Товариства окремо), рішення про виплату яких прийняті у звітньому періоді;

8) співвідношення середнього розміру винагороди Директора та Наглядової ради із середнім розміром винагороди працівників (без урахування посадових осіб) Товариства у звітньому 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 кожен член Наглядової ради Товариства від юридичних осіб, пов'язаних відносинами контролю або афілійованих;

11) інформацію щодо розмірів винагород, які отримав кожен член Наглядової ради Товариства у формі участі у прибутках;

12) розміри виплат по звільненню та інших компенсаційних виплат (за наявності), виплачених кожному члену Наглядової ради Товариства у зв'язку із припиненням (достроковим припиненням) їх договорів протягом звітнього року;

13) інформацію щодо умов договорів з кожним із членів Наглядової ради Товариства, а саме:

- строк дії договору;
- наявність та опис умов щодо виплат по звільненню;
- наявність та опис умов щодо програми стимулювання;

14) 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;

15) 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;

16) інформацію про програми додаткового пенсійного забезпечення для членів Наглядової ради Товариства;

17) 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 звітнього року;

18) інформацію щодо підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена Наглядової ради Товариства (в тому числі повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів, у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди такому члену Наглядової ради Товариства;

19) 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. Звіти про винагороду мають містити інформацію, визначену пунктом 5.2 цього

Положення, щодо винагороди кожного члена Наглядової ради Товариства окремо, а також загальну суму винагороди (у грошовій та негрошовій формі), виплачену всім членам Наглядової ради Товариства протягом звітного періоду.

5.5. У разі, якщо члени Наглядової ради Товариства, у звітному періоді, працювали на безоплатній основі та не отримували фіксованої та/або змінної винагороди, то про це зазначається в довільній формі у звіті про винагороду. У такому випадку інформація, яка передбачена пунктами 5.2 – 5.4 цього Положення у звіті про винагороду не зазначається.

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

5.7. 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.

5.8. Товариство забезпечує акціонерам можливість ознайомитися з проектами положення про винагороду та звіту про винагороду членів Наглядової ради 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 наглядової ради 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 СИТАЛО

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 СІТАЛІО

Секретар загальних зборів
АТ "КСЗ"
Дмитро РУДЕНКО