

**«ЗАТВЕРДЖЕНО»**

Загальними зборами акціонерів  
**Публічного акціонерного товариства  
«ЗМІНА»**

Протокол № 3 від 22 квітня 2020р.

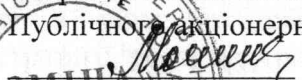
Голова Загальних зборів

Публічного акціонерного товариства «ЗМІНА»

 В.І.Оришук

Секретар Загальних зборів

Публічного акціонерного товариства «ЗМІНА»

 Л.М.Савчук



## **ПОЛОЖЕННЯ**

**про винагороду членам Наглядової ради  
Публічного акціонерного товариства  
«ЗМІНА»**

(ідентифікаційний номер 22405648)

(нова редакція)

**м. Червоноград**

**2020р.**

## 1.ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1.Положення про винагороду наглядової ради Публічного акціонерного товариства «Зміна» (далі – Положення) розроблено відповідно до законодавства та Статуту (далі – Статут) Публічного акціонерного товариства «Зміна» (далі – Товариство).

1.2.Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

1.3. Товариство користується результатами діяльності членів Наглядової ради, внаслідок чого члени Наглядової ради отримують право на оплату цієї діяльності.

1.4.Впровадження Положення спрямовано на стимулювання результативності та ефективності роботи членів Наглядової ради Товариства (далі - Наглядова рада), через підвищення матеріальної зацікавленості в підсумках своєї діяльності, а також відповідності винагороди цілям, бізнес-стратегії розвитку, довгостроковим інтересам і стабільності, забезпеченню виконання основних напрямків діяльності Товариства, прийнятих Загальними зборами.

1.5.Цим Положенням встановлюються основні принципи формування політики винагороди Голови та членів Наглядової ради за виконання ними своїх повноважень,

## 2.ПРИНЦИПИ ФОРМУВАННЯ ПОЛІТИКИ ВИНАГОРОДИ.

2.1.Розміри винагород Голови та членів Наглядової ради за виконання ними своїх повноважень залежать від результатів фінансово-господарської діяльності Товариства, його прибутковості, виконання стратегії та бізнес-плану, а також особистого вкладу кожного члена Наглядової ради в діяльність Товариства, в тому числі за:

- високий професіоналізм;
- здатність приймати раціональні рішення;
- ініціативність;
- організаторські здібності;
- націленість на результат;
- оперативність дій;
- інші показники, за необхідності.

2.2.Розміри винагород Голови та членів Наглядової ради залежать також від їх кваліфікації, досвіду роботи, інтенсивності та складності виконуваних ними функцій.

2.3. Принципи формування політики винагороди Голови та членів Наглядової ради:

2.3.1.Винагорода має бути справедливою і зваженою компенсацією членам Наглядової ради за їх діяльність в інтересах Товариства;

2.3.2.Структура винагороди повинна бути прозорою і доступною для розуміння акціонерів та має бути співвіднесена з довгостроковими інтересами Товариства.

2.3.3.Розмір та форма винагороди, що виплачується членам Наглядової ради, може відрізнятись, з урахуванням впливу факторів, визначених у п.2.1 та 2.2. цього Положення.

2.3.4.Голова та члени Наглядової ради можуть виконувати свої обов'язки також безоплатно.

2.3.5.Оплата діяльності членів Наглядової ради здійснюється за рахунок бюджету Товариства.

2.3.6.Винагорода членам Наглядової ради може включати фіксовані, додаткові та одноразові складові.

2.4.Політика винагороди членів Наглядової ради націлена на:

- заохочення високих індивідуальних результатів діяльності;
- формування відповідальності за досягнення колективних та корпоративних цілей, а також за прийняті протягом відповідних періодів ризику і результати такого прийняття;
- формування стандартів поведінки і роботи, основаних на корпоративних цінностях, що відповідають корпоративній культурі Товариства;

-забезпечення та сприяння ефективному управлінню ризиками, досягнення стратегічних цілей Товариства.

### **3. ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ ТА ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ.**

- 3.1. Розміри винагород та умови їх виплати Голові та членам Наглядової ради Товариства встановлюються Загальними зборами акціонерів Товариства у відповідності до Статуту, чинного законодавства України та цього Положення.
- 3.2. Винагорода Голові та членам Наглядової ради встановлюється у фіксованому розмірі у Договорі, який укладається з Головою та з кожним членом Наглядової ради. Такий Договір від імені Товариства підписується Головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами акціонерів особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.
- 3.3. Договір може бути як оплатним, так і безоплатним. Встановлення та виплата будь-яких змінних складових винагород Голові та членам Наглядової ради цим Положенням не передбачається.
- 3.4. Виплата винагороди здійснюється з дати обрання членів Наглядової ради з урахуванням умов, викладених у Договорі.
- 3.5. Виплата винагороди Голові та членам Наглядової ради припиняється з дати припинення виконання ними своїх повноважень у відповідності до Статуту та чинного законодавства України. Сплачена винагорода за виконання обов'язків Голови та членів Наглядової ради поверненню не підлягає.
- 3.6. У випадку дострокового припинення повноважень члена Наглядової ради, розмір його винагороди розраховується пропорційно фактичному терміну здійснення функцій члена Наглядової ради за звітний період.
- 3.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами акціонерів про зміну розміру винагороди, або порядку її виплати членам Наглядової ради, укладається новий Договір або договір про внесення змін до діючого Договору.
- 3.8. Винагорода Голові та членам Наглядової ради виплачується у національній валюті України шляхом безготівкового перерахування коштів на їх поточні рахунки з урахуванням п.3.9 цього Положення. Витрати на сплату винагороди членам Наглядової ради розглядаються як оплата їх послуг і відносяться на витрати Товариства.
- 3.9. Виплата винагороди, оплата послуг та компенсація витрат членам Наглядової ради, які є нерезидентами, здійснюється з урахуванням вимог законодавства України, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.
- 3.10. Винагорода виплачується після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством України, за кожен календарний місяць у розмірі, встановленому в Договорі, за винятком першого місяця дії Договору, коли член Наглядової ради отримує частину такої винагороди за місяць пропорційно періоду часу його залучення до виконання своїх функцій та з урахуванням п.3.13 цього Положення.
- 3.11. Винагорода Голові та членам Наглядової ради виплачується в строки, зазначені в укладених з ними Договорах, на підставі актів виконання обов'язків члена Наглядової ради, що підписуються між ними та Головою Правління або уповноваженою особою Товариства.
- 3.12. Договір з членом Наглядової ради передбачає: предмет договору, строк дії, загальні вимоги та визначення; права та обов'язки сторін; розмір винагороди; зміни, припинення та порядок розірвання Договору; відповідальність та інші умови.
- 3.13. Договір з членом Наглядової ради включає основні умови щодо оплати винагороди:  
- якщо на дату підписання Договору член Наглядової ради не надав відповідні документи, які відповідно до законодавства України є обов'язковими для укладання Договору, то до моменту отримання та надання членом Наглядової ради реєстраційного номеру облікової картки платника податків у відповідності з чинним законодавством України нарахування

та виплата винагороди за цим Договором не здійснюється та, відповідно, не має об'єкту оподаткування;

- Товариство зобов'язане сплачувати щомісячно/щоквартально (визначається у заяві), не пізніше останнього робочого дня місяця/кварталу винагороду, починаючи з дня отримання письмової заяви з доданою до неї належним чином засвідченою копією картки платника податків з реєстраційним номером облікової картки платника податків, а також з реквізитами відкритого банківського рахунку;

- винагорода виплачується на банківський рахунок члена Наглядової ради відповідно до Договору. У випадку зміни реквізитів свого рахунку член Наглядової ради повинен негайно повідомити про це Товариство;

- Товариство виступає податковим агентом та сплачує всі обов'язкові податки та платежі відповідно до чинного законодавства України.

3.14 Якщо виплата винагороди припадає на вихідний чи святковий день, то вона може бути виплачена напередодні такого дня.

3.15. 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.

3.16. Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про виплату додаткової винагороди члену Наглядової ради, розмір якої визначається в залежності від загальних доходів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, особистого вкладу члена Наглядової ради тощо.

3.17. Додаткова винагорода може встановлюватись окремим рішенням Загальних зборів та може виплачуватись:

- члену Наглядової ради за виконання функцій Голови Наглядової ради;

- члену Наглядової ради, який бере участь у роботі Комітетів Наглядової ради, у разі їх створення тощо;

- члену Наглядової ради за виконання функцій секретаря Наглядової ради.

- члену Наглядової ради за інтенсивність праці, важливості та складності виконуваних ним функцій, високий професіоналізм, значний вклад в досягнення стратегічних цілей тощо.

3.18. Товариство може здійснювати одноразові заохочувальні виплати членам Наглядової ради у разі, якщо маються в наявності свідчення (інформація) позитивного впливу рішень, прийнятих Наглядовою радою на досягнуті результати діяльності Товариства за підсумками фінансового року. Відповідна інформація викладається у звіті Наглядової ради Загальним зборам. Розмір додаткової винагороди (одноразових заохочувальних виплат) членам Наглядової ради встановлюється рішенням Загальних зборів.

3.19. Голова Наглядової ради не має права зменшувати/збільшувати встановлений рішенням Загальних зборів акціонерів розмір фіксованої винагороди членам Наглядової ради та інших видів винагород.

#### **4. ПОРЯДОК КОМПЕНСАЦІЇ ВИТРАТ.**

4.1. Компенсації підлягають витрати членів Наглядової ради, пов'язані з виконанням ними своїх повноважень, за умови їх документального підтвердження відповідно до законодавства України, внутрішніх документів Товариства.

4.2. До витрат, які компенсуються в порядку і розмірах, визначених чинним законодавством України, належать:

- витрати у зв'язку із відрядженнями, відповідно до Розпорядження Голови Наглядової ради, які можуть включати добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення, у місті призначення і назад у всіх видах транспорту; витрати на проживання у готелі тощо протягом часу для участі у Загальних зборах, засіданнях, конференціях, семінарах, нарадах, форумах, представництва інтересів Товариства перед третіми особами, у тому числі за межами України тощо;

витрати, пов'язані з отриманням віз до інших країн (якщо поїздки до інших країн пов'язані із виконанням функцій члена Наглядової ради);

4.3. Умови Договору можуть містити обмеження щодо компенсації витрат в межах кожної з витрат, зазначених у п.4.2 цього Положення.

4.4. Витрати членів Наглядової ради компенсуються після вирахування всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством України на підставі актів, оригіналів підтвердних документів тощо, які за змістом і формою повинні відповідати встановленим законодавством України вимогам, та на умовах, визначених у Договорі.

4.5. Витрати членів Наглядової ради компенсуються у національній валюті України. Витрати членів Наглядової ради, понесені у іноземній валюті, перераховуються у валюту України відповідно до законодавства України.

4.6. Товариство може компенсувати витрати включно з банківськими комісіями, які були сплачені членом Наглядової ради у зв'язку із здійсненням витрат, визначених у п.4.2 цього Положення.

## **5. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ.**

5.1. Звіт про винагороду членів Наглядової ради складається за результатами кожного фінансового року, який виноситься для затвердження на річні Загальні збори акціонерів Товариства.

5.2. Звіт про винагороду має містити інформацію про ефективність виконання кожним членом Наглядової ради своїх функцій, включаючи інформацію про:

- фактичну присутність на засіданнях Наглядової ради і причини відсутності;
- рішення, від прийняття яких член Наглядової ради відмовився, оскільки конфлікт інтересів не дав змоги повною мірою виконати свої обов'язки без шкоди для інтересів Товариства, його акціонерів;
- підтверджені факти неприйнятної поведінки члена Наглядової ради (уключаючи повідомлені конфіденційним шляхом), та вжиті за результатами розслідування заходи;
- наявність обґрунтування щодо виплати/відстрочення/зменшення/повернення додаткової частини винагороди члена Наглядової ради, які були визначені рішенням Загальних зборів.

5.4. Звіт про винагороду Голови та членів Наглядової ради мають надавати інформацію щодо винагороди, яка ними була отримана (в тому числі колишніми) за звітний фінансовий рік.

5.5. У звіті про винагороду зазначається періодичність сплати винагороди Голові та членам Наглядової ради, її відповідність цьому Положенню і прийнятним рішенням Загальних зборів акціонерів та укладеним з Головою та членами Наглядової ради Договорам щодо розмірів та умов її виплати, вплив цієї винагороди на бізнес-стратегію та його довгострокові інтереси і стабільність, а також інша інформація у відповідності до чинного законодавства України.

## **6. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ.**

6.1. Це Положення набуває чинності з дня затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

6.2. Зміни та/або доповнення до цього Положення затверджуються Загальними зборами акціонерів та оформляються викладенням Положення в новій редакції. Прийняття нової редакції Положення, якщо в ньому не передбачено інше, зупиняє дію попереднього документу.

6.3. У разі невідповідності будь-якої частини цього Положення діючому законодавству України, це Положення діятиме лише в тій частині, яка не суперечитиме чинному законодавству України.

В цьому документі

пронумеровано, прошнуровано та

скріплено відбитком печатки

5 (кодіфікація) аркушів

