

ЗАТВЕРДЖЕНО
Позачерговими загальними зборами акціонерів
ПАТ «УКРНАФТА»

Протокол позачергових загальних зборів
акціонерів ПАТ «УКРНАФТА»
від 27.10.2023 №4

ПОЛОЖЕННЯ
про винагороду членів Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРНАФТА»

Київ
2023 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про винагороду членів наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРНАФТА» (далі – **Положення, Наглядова рада і Товариство** відповідно) розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту та Положення про Наглядову раду.
- 1.2. Положення сприяє стратегії розвитку (бізнес-плану) Товариства, а також довгостроковим інтересам і стабільності роботи Товариства через встановлення збалансованої політики винагороди членів Наглядової ради.
- 1.3. Положення описує політику Товариства щодо винагороди членів Наглядової ради на 2023-2026 роки. Політика винагороди членів Наглядової ради у 2023-2026 роках є однаковою, крім випадку внесення змін до політики рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (далі – **Загальні збори**), в тому числі за результатами щорічного перегляду.
- 1.4. Положення встановлює порядок визначення розміру винагороди членам Наглядової ради, а також порядок виплати винагороди в період виконання ними своїх обов'язків, а саме з дня обрання до складу Наглядової ради до дати припинення повноважень члена Наглядової ради.
- 1.5. Положення затверджується Загальними зборами відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» і є основою для нарахування і виплати винагороди членам Наглядової ради.
- 1.6. Передбачені Положенням суми винагороди оподатковуються відповідно до вимог Податкового кодексу України. Товариство як податковий агент нараховує, утримує та сплачує необхідні податки до бюджету від імені та за рахунок платника податку-члена Наглядової ради.

2. ВИДИ, ПОРЯДОК ВИЗНАЧЕННЯ ТА ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

- 2.1. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки відповідно до цивільно-правових договорів, що укладаються з кожним членом Наглядової ради. Цивільно-правовий договір з членом Наглядової ради (далі – **Договір**) може бути оплатним чи безоплатним.
- 2.2. Безоплатні Договори укладаються з членами Наглядової ради, які займають посади державної служби, інші посади осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, визначених у пункті 1 частини першої статті 3 Закону України «Про запобігання корупції», а також іншими членами Наглядової ради, які не мають права на отримання від Товариства винагороди за виконання функцій члена Наглядової ради відповідно до законодавства. З іншими членами Наглядової ради укладаються оплатні Договори.
- 2.3. Розмір та умови виплати винагороди членам Наглядової ради затверджуються Загальними зборами (зокрема, шляхом затвердження умов Договорів) та зазначаються в Договорі.
- 2.4. Фіксована винагорода члена Наглядової ради за виконання його обов'язків включає річну та додаткову винагороду, а також компенсацію витрат. Змінна винагорода членам Наглядової ради не виплачується.
- 2.5. Винагорода членів Наглядової ради має бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагороди.
- 2.6. Розмір річної винагороди визначається з урахуванням застосовних вимог законодавства.
- 2.7. Розмір річної винагороди членам Наглядової ради переглядається щорічно.
- 2.8. Загальні збори можуть прийняти рішення про виплату додаткової винагороди членам наглядової ради.

- 2.9. Членові Наглядової ради виплачується додаткова винагорода за виконання ним функцій голови Наглядової ради у розмірі 20 відсотків його річної винагороди.
- 2.10. Річна та додаткова винагороди розподіляються на 12 рівних частин і виплачуються після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством, кожного календарного місяця (за винятком першого місяця дії Договору і у випадку, коли член Наглядової ради отримує частину таких винагород за місяць пропорційно періоду часу його залучення до виконання своїх функцій).
- 2.11. Виплата члену Наглядової ради винагороди за звітний місяць здійснюється за таких умов:
 - виплата базової місячної винагороди за виконання функцій члена Наглядової ради та додаткової винагороди за виконання функцій голови Наглядової ради – за умови участі такого члена Наглядової ради принаймні у одному засіданні та не менше ніж у 75 відсотках засідань Наглядової ради, що відбулися у звітному місяці.
- 2.12. Виплата річної та додаткової винагород здійснюється на підставі акта між членом Наглядової ради та Товариством, який складається щомісяця та підписується членом Наглядової ради і керівником Товариства. В акті зазначається сума річної та додаткової винагород за місяць. Порядок та строки підписання акта визначаються у Договорі.
- 2.13. Виплата річної та додаткової винагород здійснюється протягом 10 календарних днів з дати підписання відповідного акта на банківський рахунок члена Наглядової ради, зазначений в укладеному з ним Договорі або повідомлений ним Товариству відповідно до умов Договору.
- 2.14. Винагорода членам Наглядової ради – резидентам виплачується в гривні. Винагорода членам Наглядової ради – нерезидентам здійснюється з урахуванням вимог законодавства, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.
- 2.15. Договори повинні включати умову про те, що у випадку дострокового припинення повноважень члена Наглядової ради фіксована винагорода виплачується за фактично відпрацьований час. Членам Наглядової ради не здійснюються виплати у зв'язку зі звільненням (припиненням повноважень).

3. КОМПЕНСАЦІЯ ВИТРАТ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

- 3.1. Член Наглядової ради має право на компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням покладених на нього функцій, за умови їх документального підтвердження.
- 3.2. До витрат, які компенсуються, належать (з урахуванням обмежень, якщо такі передбачені у Договорі):
 - витрати на проїзд;
 - витрати на проживання у готелі протягом часу участі у засіданнях Наглядової ради;
 - витрати, пов'язані з отриманням віз до інших країн (якщо поїздки за кордон необхідні у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради);
 - інші обґрунтовані витрати члена Наглядової ради, які пов'язані з виконанням ним своїх функцій. Товариство може компенсувати витрати включно з банківськими комісіями, які були сплачені членом Наглядової ради у зв'язку із здійсненням витрат, визначених у цьому пункті, якщо обов'язок здійснити таку компенсацію встановлений умовами Договору.
- 3.3. Витрати членів Наглядової ради компенсуються після вирахування всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством, на підставі актів і оригіналів підтвердних документів, які за змістом та формою повинні відповідати встановленим законодавством вимогам, та на умовах, визначених у Договорі.
- 3.4. Товариство має право від свого імені та за власний рахунок здійснити оплату вартості товарів, робіт та послуг, які підлягають компенсації члену Наглядової ради згідно з цим Положенням та пов'язані з виконанням членом Наглядової ради своїх функцій.

4. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

- 4.1. Звіт про винагороду членів Наглядової ради (далі – **Звіт про винагороду**) має надавати інформацію щодо винагороди, отриманої членами Наглядової ради за звітний фінансовий рік, і щодо особливостей застосування Товариством політики винагороди у попередньому фінансовому році.
- 4.2. Загальні збори акціонерів затверджують Звіт про винагороду за поданням Наглядової ради після його попереднього розгляду комітетом Наглядової ради з питань призначень та винагород (далі – **Комітет**).
- 4.3. Звіт про винагороду має містити інформацію, визначену нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, зокрема щодо:
 - періодичності виплати винагороди, її відповідності затвердженому Положенню про винагороду, а також впливу винагороди на бізнес-стратегію Товариства та її довгострокові інтереси і стабільність;
 - річних змін винагороди, яку отримав кожен член Наглядової ради, їхнього взаємозв'язку з річними результатами діяльності Товариства та співвідношенням із середнім розміром винагороди працівників Товариства, крім посадових осіб Товариства, протягом щонайменше п'яти останніх фінансових років, представлені разом у спосіб, що дає змогу порівнювати;
 - розміру винагороди у національній або іноземній валюті й форми виплати винагороди, яку виплачено або яку мають виплатити кожному членові Наглядової ради, рішення про виплату якої прийнято у звітному фінансовому році;
 - винагород, які отримав кожен член Наглядової ради від юридичних осіб, пов'язаних відносинами контролю, або афілійованих осіб;
 - умов Договорів щодо виплати винагороди, строку Договорів;
 - заходів, процедур, проведених Товариством з метою підготовки та запровадження політики винагороди, зокрема: повноваження та склад Комітету з винагороди, найменування / прізвища, імена, по батькові (за наявності) зовнішніх консультантів, роль акціонерів у процесі запровадження політики винагороди;
 - відхилення від затвердженого Положення, а також пояснення виняткових обставин такого відхилення з зазначенням конкретних елементів Положення, щодо яких відбулось відхилення.

5. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 5.1. Це Положення набирає чинності з дня його затвердження Загальними зборами і діє до моменту його скасування або затвердження нової редакції Положення. Загальні збори переглядають Положення щорічно. У разі внесення змін до Положення, акціонерам надається опис змін до політики винагороди, що пропонуються, порівняно з попереднім роком (періодом).
- 5.2. Зміни і доповнення до цього Положення затверджуються Загальними зборами після його розгляду Комітетом ради та оформлюються шляхом викладення Положення в новій редакції.
- 5.3. У зв'язку з тим, що у членів Наглядової ради відсутня змінна складова винагороди, у цьому Положенні не міститься інформація про пояснення відповідної важливості змінних складових винагороди, щодо критеріїв оцінки ефективності, систем щорічних бонусів та/або інших негрошових виплат.
- 5.4. Інформація щодо характеристики особливостей додаткового пенсійного забезпечення або схем дострокового виходу на пенсію членів Наглядової ради не міститься в цьому Положенні, оскільки члени Наглядової ради не є працівниками Товариства.
- 5.5. Інформація щодо тривалості (строку) Договорів з членами Наглядової ради не міститься в цьому Положенні, оскільки строк повноважень членів Наглядової ради визначається Загальними зборами.

- 5.6. У зв'язку із специфікою нормативно-правового врегулювання розміру винагороди членів Наглядової ради, під час затвердження розміру винагороди членам Наглядової ради не враховуються умови оплати працівників Товариства.
- 5.7. Контроль за виконання цього Положення, здійснення заходів, спрямованих на уникнення конфліктів інтересів та управління ними, здійснює Наглядова рада через Комітет з винагороди.
- 5.8. Якщо окремі норми цього Положення прямо суперечать чинному законодавству або Статуту Товариства, такі норми вважаються недійсними і не тягнуть за собою недійсність Положення в цілому.

Голова (Головуючий) Загальних зборів,
представник АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ
«НАФТОГАЗ УКРАЇНИ»



Ірина ЧЕРЕДНИК

Секретар Загальних зборів,
представник МІНІСТЕРСТВА ОБОРОНИ УКРАЇНИ

Людмила ДАРАГАН

Прошито, скріплено підписами та печаткою 5 (п'ять) арк.

Голова (Головуючий) Загальних зборів
представник АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ
«НАФТОГАЗ УКРАЇНИ»



Ірина ЧЕРЕДНИК

Секретар Загальних зборів,
представник МІНІСТЕРСТВА ОБОРОНИ УКРАЇНИ

Людмила ДАРАГАН