

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням позачергових загальних зборів
акціонерів ПРАТ «Черкаське хімволокно»
Протокол №44 від 26 серпня 2026 року

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО»**

ідентифікаційний код: 00204033

м. Черкаси, 2026 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення про винагороду членів Виконавчого органу приватного акціонерного товариства «Черкаське Хімволокно» (далі – **Положення**) розроблене з метою встановлення єдиних підходів та принципів оплати праці осіб, що входять до складу колегіального виконавчого органу (далі – **Правління**) приватного акціонерного товариства «Черкаське Хімволокно» (далі по тексту – **Товариства**), вимог до складання, затвердження та оприлюднення звітів про винагороду виконавчого органу Товариства.

1.2. Положення розроблене з урахуванням вимог законодавства України, Статуту Товариства та Положення про Правління Товариства.

1.3. Цим Положенням встановлюються основні принципи формування політики винагород членів Правління за виконання ними своїх повноважень та обов'язків на займаних посадах, порядок встановлення та визначення розміру їх винагороди, порядок і строки виплати цих винагород, їх зміни та/або скасування.

1.4. Це Положення спрямоване на стимулювання результативної та ефективної діяльності членів Правління на своїх посадах з метою сприяння Товариству в досягненні своїй бізнес-стратегії, прибутковості, довгостроковим інтересам і стабільності, забезпечення захисту інтересів акціонерів Товариства.

2. СКЛАД ВИНАГОРОДИ

2.1. Правління є колегіальним органом управління Товариства.

2.2. Особи, що входять до складу Правління – члени Правління є посадовими особами Товариства. Голова Правління очолює Правління та є керівником Товариства.

2.3. Члени Правління перебувають у трудових відносинах з Товариством та мають право на оплату своєї праці. Виплати винагороди членів Правління здійснюється шляхом виплати їм винагороди, умови та розмір якої визначаються контрактом, що укладається з відповідним членом Правління в момент його обрання (призначення).

2.4. Рішення про визначення розміру винагороди членам Правління попередньо розглядається комітетом з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та питань призначень і затверджується Наглядовою радою.

2.5. Винагорода членам Правління виплачується у національній валюті України шляхом безготівкового перерахування коштів на їх поточні рахунки.

2.6. Оплата послуг та компенсація витрат членам Правління, які є нерезидентами, здійснюється з урахуванням вимог законодавства, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.

2.7. Дія цього Положення не поширюється на членів Правління, які займають посаду 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». Такий член Правління не може отримувати будь-яких виплат від Товариства пов'язаних з виконанням ним своїх функцій як члена Правління.

2.8. З метою мотивування членів Правління для цілей забезпечення довготермінового стабільного розвитку Товариства, винагорода може включати в себе наступні складові:

2.8.1. Фіксована - складова, що є сталою, не має прямого зв'язку з результатами або ефективністю діяльності Товариства, залежить лише від часу виконання функції та прямо передбачена в Договорі. Фіксованою складовою винагороди є річна винагорода члена Правління, яка щороку може переглядатися Наглядовою радою Товариства. Такі складові можуть встановлюватися у вигляді:

- посадового окладу;
- надбавок та доплат;

2.8.2. Змінна - складова, що пов'язана з активною участю члена Правління в роботі Правління. Такі складові можуть встановлюватися у вигляді:

- премії;
- матеріальної винагороди;
- інших компенсацій.

2.9. Склад винагороди (перелік складових) та розмір кожної складової визначаються в Договорі. Договір може передбачати як повний перелік складових винагороди, так і їх довірливий набір, або відсутність винагороди.

2.10. До членів Правління мають застосовуватись наступні внутрішні документи Товариства в частині, що не суперечить цьому Положенню:

2.10.1. Положення колективного договору Товариства, що регулюють оплату праці працівників, незалежно від того, які додаткові функції або обов'язки виконує такий член Правління або які звання, нагороди чи статус йому присвоєні.

2.10.2. Положення колективного договору та інших внутрішніх документів Товариства щодо встановлення додаткових оплачуваних відпусток та матеріальної допомоги, що надається для оздоровлення працівників.

2.11. Член Правління, з яким укладено контракт, незалежно від умов такого контракту, має право користуватися пільгами, що надаються йому як члену відповідної профспілкової організації, в тому числі отримувати оздоровчі путівки або компенсацію за їх придбання. При цьому сума всіх пільг, що надаються члену Правління за рахунок профспілкової організації протягом календарного року, не повинна перевищувати 1 (одного) посадового окладу такого члена Правління, визначеного як середній оклад за календарний рік.

2.12. У випадку, якщо з членом Правління в день його обрання (призначення) до складу Правління не було укладено Договір, винагорода такому члену Правління з дати його обрання (призначення) до дати укладення з ним Договору, не виплачується.

3. ФІКСОВАНА ВИНАГОРОДА

3.1. За кожен календарний рік, протягом якого член Правління буде виконувати свої функції, член Правління має право на оплату послуг у вигляді фіксованої (річної) винагороди.

3.2. Розмір річної винагороди члена Правління зазначається в Договорі.

3.3. Фіксована винагорода має бути достатньою у випадку, якщо для виплати змінної винагороди не було виконано критерії, встановлені цим Положенням.

3.4. Рішенням про визначення розміру річної винагороди також вважається затвердження Наглядової радою умов Договорів з членами Правління, в яких зазначений розмір такої винагороди або зазначено, що члени Правління не отримують винагороду за виконання своїх функцій.

3.5. Наглядова рада може переглядати розмір річної винагороди членам Правління на щорічній основі.

3.6. Виплата річної винагороди здійснюється протягом 10 календарних днів з дати прийняття відповідного рішення Наглядовою радою Товариства, якщо інший строк виплати не зазначений у рішенні Наглядової ради або у Договорі з членом Правління.

3.7. Річна винагорода виплачується у національній валюті України після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством

4. ЗМІННА ВИНАГОРОДА

4.1. У виключних випадках за рішенням Наглядової ради членам Правління може бути призначена та виплачена змінна складова винагороди.

У такому випадку Товариство повинне забезпечити повну відповідність призначеної та виплаченої змінної винагороди заходам управління ризиками та обумовленість винагороди виконуваними членом Правління, завданнями з контролю та досягнутими цілями, пов'язаними з виконанням таких завдань.

4.2. Виплата змінної винагороди є додатковою винагородою, а відмова від її виплати не має сприйматися як покарання.

4.3. Рішення про визначення розміру змінної частини винагороди, а також про виплату такої нагороди приймається Наглядовою радою виходячи з вже отриманих та підтверджених (а не очікуваних) результатів роботи члена Правління.

4.4. Змінна винагорода призначається члену Правління за результатами оцінки його діяльності та на підставі досягнення ним заздалегідь визначених і вимірюваних критеріїв та досягнення Товариством фінансових результатів, а також результатів, що мають нефінансовий характер, із зазначенням, як вони сприяли досягненню бізнес-цілей Товариства.

4.5. Змінна винагорода членів Правління ґрунтується виключно на виконанні функцій контролю, моніторингу і досягненні пов'язаних із ними цілей.

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

4.7. У разі якщо загальний розмір змінної винагороди перевищує допустиме значення для виплати впродовж одного календарного року, її виплата підлягає розстроченню протягом наступного періоду з урахуванням вимог законодавства.

Розмір відстроченої змінної винагороди може зменшуватись або бути скасованим виходячи з результатів роботи члена Правління за період, у якому планувалась виплата відстроченої частини змінної винагороди.

4.8. Члену Правління не може виплачуватись змінна винагорода у разі недосягнення ним встановлених для цього критеріїв, навіть у разі досягнення чи перевиконання встановлених результатів товариства.

4.9. Розмір змінної винагороди встановлюється у твердій (конкретній) сумі або у відсотковому значенні у прив'язці до річної винагороди.

4.10. Загальними зборами у виключних випадках може бути прийнято рішення про призначення та виплату членам Правління змінної складової винагороди, що передбачає перехід права власності на фінансові інструменти.

У такому випадку, Товариством вживаються заходи, спрямовані на збереження незалежності та об'єктивності суджень такого члена, в тому числі призначення винагороди з обмежувальною умовою зі строком дії обмеження протягом всього періоду повноважень члена Правління.

4.11. Змінна винагорода може виплачуватися члену Правління, який бере участь у роботі комітету Правління Товариства, за умови його регулярної участі у роботі комітету Правління товариства.

4.12. За кожен календарний рік, протягом якого член Правління буде виконувати свої функції, член Правління має право на оплату послуг у вигляді змінної винагороди, якщо Наглядова рада прийняла рішення про виплату такої змінної винагороди.

4.13. Рішенням про виплату додаткової винагороди також вважається затвердження Загальними зборами умов Договорів з членами Правління, в яких зазначений розмір такої винагороди.

4.14. На розгляд Наглядової ради може бути винесено питання щодо збільшення/зменшення максимального співвідношення змінної винагороди по відношенню до фіксованої винагороди.

4.15. Договір (контракт) з членами Правління має передбачати обов'язок таких членів органів управління товариства повернути змінну винагороди та строк для такого повернення, у випадку якщо товариством та/або уповноваженими державними органами було встановлено, що виплата змінної винагороди була здійснена на підставі недостовірної інформації, з порушенням встановленої товариством та/або законодавством процедури для визначення/виплати змінної винагороди.

5. ВИПЛАТИ ЗІ ЗВІЛЬНЕННЯ

5.1. 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.

5.2. У разі дострокового припинення договору (контракту) з членом Правління через незадовільну роботу та/або порушення кодексу етики, втратою бездоганної ділової репутації, то таким членам Правління виплати по звільненню не здійснюються, якщо інше не передбачено законодавством.

Рішення щодо оцінки результатів роботи членів Правління приймає Наглядова рада.

6. ІНШІ КОМПЕНСАЦІЇ

6.1. Інші компенсації встановлюються членам Правління у випадку необхідності компенсування їм витрат, пов'язаних із виконанням їх функцій.

6.2. Види компенсацій та їх розміри встановлюються в Договорі.

6.3. Компенсації, які передбачені іншими, ніж Вимогами НКЦПФР, а також компенсації передбачені Вимогами НКЦПФР, із формулюванням «можуть встановлюватися» (або аналогічними), при відсутності таких компенсацій в Договорі, члену Правління не встановлюються та не виплачуються.

6.4. Компенсації підлягають витрати членів Правління, пов'язані з виконанням ними своїх функцій, за умови їх документального підтвердження.

6.5. До витрат, які компенсуються, належать:

- витрати на проїзд;
- витрати на проживання у готелі протягом часу участі у засіданнях Правління;
- витрати, пов'язані з отриманням віз до інших країн (якщо поїздки за кордон необхідні у зв'язку з виконанням функцій члена Правління);
- інші обґрунтовані витрати члена Правління, які пов'язані з виконанням ним своїх функцій.

6.6. Умови Договору можуть містити обмеження щодо компенсації витрат в межах кожної з витрат, зазначених у пункті 5.5 цього Положення.

6.7. Витрати членів Правління 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.

6.8. Витрати членів Правління компенсуються у національній валюті України. Витрати членів Правління, понесені в іноземній валюті, перераховуються у валюту України відповідно до законодавства.

6.9. Товариство може компенсувати витрати включно з банківськими комісіями, які були сплачені членом Правління у зв'язку із здійсненням витрат, визначених у пункті 6.5 цього Положення, якщо обов'язок здійснити таку компенсацію встановлений умовами Договору.

7. ЗМІНИ ТА ДОПОВНЕННЯ

- 7.1. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться шляхом викладення Положення в новій редакції.
- 7.2. Дане Положення та зміни до нього затверджуються Загальними зборами.
- 7.3. Наглядова рада має право виносити на розгляд Загальних зборів пропозицію щодо затвердження (внесення змін) Положення.
- 7.4. Наглядова рада при пропозиції внести зміни до Положення, повинна надати акціонерам опис запропонованих змін порівняно до діючої редакції Положення. Опис запропонованих змін також розміщується на веб-сайті Товариства, а також надається в порядку, визначеному законодавством, для ознайомлення акціонерів з матеріалами під час підготовки до Загальних зборів.
- 7.4. Питання щодо доцільності внесення змін до Положення обов'язково включається до порядку денного Загальних зборів не рідше, ніж раз на три роки.
- 7.5. У разі якщо пропонується внести зміни до Положення, акціонерам надають опис запропонованих змін порівняно до діючої редакції Положення. Опис запропонованих змін розміщується на веб-сайті товариства, а також надається в порядку, визначеному законом, для ознайомлення акціонерів з матеріалами під час підготовки до Загальних зборів.

8. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ

- 8.1. За результатами кожного фінансового року Товариством складається звіт про винагороду членів Правління, проєкт якого виноситься Комітетом з питань призначень та винагород посадових осіб для розгляду та затвердження Загальними зборами.
- 8.2. Вимоги до змісту звіту про винагороду голови та членів Правління Товариства визначаються законодавством України.
- 8.3. Звіт про винагороду голови та членів Правління (в тому числі колишніх) має містити інформацію щодо винагороди, яка ними була отримана за звітний фінансовий рік, а також щодо особливостей застосування Товариством Положення про винагороду Правління у попередньому фінансовому році.
- 8.4. У звіті про винагороду зазначається періодичність сплати винагороди голові та членам Правління Товариства, її відповідність цьому Положенню і прийнятим рішенням Наглядової ради та укладеним з головою та членами Правління договорам щодо розмірів та умов її виплати, вплив цієї винагороди на стратегію Товариства та його довгострокові інтереси і стабільність, а також інша інформація відповідно до чинного законодавства України.

9. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 9.1. Положення набирає чинності з дня його затвердження і діє безстроково до моменту його скасування або до моменту втрати чинності, якщо Наглядовою радою або Загальними зборами за поданням Наглядової ради не визначено доцільність внесення змін до нього. Положення втрачає свою чинність з дати ліквідації Правління як органу Товариства.
- 9.2. Товариство має право протягом одного року з моменту виплати змінної складової винагороди вимагати повернення змінної складової винагороди, що була виплачена на підставі інформації, яка згодом виявилась неправдивою (недостовірною).
- 9.3. Інформація щодо розміру фіксованої складової винагороди не міститься в цьому Положенні, оскільки розмір такої винагороди зазначений в Договорах з членами Правління.
- 9.4. Інформація щодо характеристики особливостей додаткового пенсійного забезпечення або схем дострокового виходу на пенсію членів Правління не міститься в цьому Положенні, оскільки таких особливостей не передбачено умовами Договорів з членами Правління.

9.5. Інформація щодо тривалості (строку) Договорів зазначені безпосередньо в Договорах, укладених з членами Правління.

9.6. Контроль за виконання цього Положення, здійснення заходів, спрямованих на уникнення конфліктів інтересів та управління ними, здійснює Наглядова рада через комітет Наглядової ради з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та з питань призначень.

9.7. 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. У випадку, якщо норми цього Положення суперечать умовам Договорів з членами Правління, пріоритет для застосування в частині оплати послуг членів Правління мають умови Договорів з членами Правління.

Голова загальних зборів



_____/Єщенко О.М./

Секретар загальних зборів

_____/Король В.Л./

І прошито, пронумеровано,
скріплено печаткою на 7
аркушах
Голова зборів
Олег ЄЩЕНКО
Секретар зборів
В'ячеслав КОРОЛЬ

