



ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА

Розробив:
Юридичний департамент (UA)

Редакція № 1

Всього сторінок: 7

Сторінка: 1

Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»



ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА

ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

**Положення винагороду членів Ради директорів ПрАТ
«Філіп Морріс Україна»**



ФІЛІП МОРРІС УКРАЇНА

Розробив:
Юридичний департамент (UA)

Редакція №1

Всього сторінок: 7

Сторінка: 2

Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

Затверджено

Рішенням позачергових Загальних зборів
акціонерів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»
(Протокол № 54 від 23 грудня 2025 р.)

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Це Положення про винагороду членів Ради директорів та виконавчого органу (далі – «Положення») Приватного акціонерного товариства «Філіп Морріс Україна» (далі – «Товариство») є внутрішнім нормативним документом Товариства, який визначає систему винагороди (політику винагороди) членів Ради директорів Товариства, порядок встановлення, виплати, зміни та припинення винагороди, а також засади складання, затвердження та оприлюднення звіту про винагороду.
- 1.2. Положення розроблене відповідно до чинного законодавства України, зокрема Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства, вимог до положення та звіту про винагороду членів наглядової ради, ради директорів та виконавчого органу акціонерного товариства, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.05.2024 №549 (далі – «Вимоги НКЦПФР»), інших нормативно-правових актів України, що регулюють питання корпоративного управління та винагороди посадових осіб.
- 1.3. Для цілей цього Положення терміни вживаються у значеннях, визначених законодавством України, Статутом Товариства, а також Вимогами НКЦПФР.
- 1.4. Система винагороди, визначена цим Положенням, ґрунтується на таких принципах:
 - 1.4.1. прозорість;
 - 1.4.2. справедливість;



Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

- 1.4.3. визначеність;
 - 1.4.4. ризик-орієнтованість;
 - 1.4.5. орієнтація на стратегічні цілі;
 - 1.4.6. уникнення конфлікту інтересів;
 - 1.4.7. рівність та недискримінація;
 - 1.4.8. сприяння корпоративній культурі.
- 1.5. У разі суперечностей між нормами цього Положення та законодавством України застосовуються норми законодавства України. У разі суперечностей між цим Положенням та Статутом Товариства перевага надається положенням Статуту, а це Положення підлягає приведенню у відповідність до Статуту та вимог чинного законодавства України.

2. ЦІЛІ, СФЕРА ЗАСТОСУВАННЯ ТА ОРГАНІЗАЦІЯ УПРАВЛІННЯ СИСТЕМОЮ ВИНАГОРОД

- 2.1. Метою цього Положення є встановлення прозорості, справедливої та ризик-орієнтованої системи винагород членів Ради директорів, яка:
- 2.1.1. сприяє досягненню стратегічних цілей та довгострокових інтересів Товариства;
 - 2.1.2. забезпечує ефективне корпоративне управління та управління ризиками;
 - 2.1.3. мінімізує конфлікти інтересів та підтримує корпоративну культуру Товариства.
- 2.2. Це Положення застосовується при прийнятті рішень щодо встановлення, зміни, виплати, відстрочення, скорочення, скасування або повернення винагороди, а також при підготовці та затвердженні звіту про винагороду.
- 2.3. Організація управління системою винагород здійснюється наступним чином:
- 2.3.1. Загальні збори акціонерів затверджують це Положення, розглядають пропозиції щодо внесення змін та/або викладення в новій редакції цього Положення.



Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

- 2.3.2. Рада директорів вносить на розгляд Загальних зборів пропозиції щодо затвердження/зміни Положення та здійснює нагляд за дотриманням цього Положення.
- 2.3.3. Об'єднаний комітет з винагород та призначень готує пропозиції щодо системи винагороди, змін до Положення та/або окремих умов винагороди, попередньо розглядає проекти звіту про винагороду та надає рекомендації Раді директорів щодо розміру та структури винагороди.
- 2.4. Питання щодо доцільності внесення змін до цього Положення підлягає розгляду Радою директорів (за поданням об'єднаного комітету з винагород та призначень) щонайменше один раз на три роки та щоразу у випадку істотних змін у законодавстві, структурі органів управління або стратегії Товариства. У разі прийняття рішення про необхідність внесення змін, відповідні пропозиції виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів.

3. ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ ТА СТРУКТУРА ВИНАГОРОДИ

- 3.1. Система винагороди членів Ради директорів Товариства запроваджується та змінюється на підставі рішень Ради директорів, прийнятих у межах їх повноважень, визначених Статутом, цим Положенням та законодавством України.
- 3.2. Індивідуальні умови винагороди членів Ради директорів (розмір, структура, строки виплати тощо) затверджуються Радою директорів у межах повноважень, визначених Статутом та цим Положенням.
- 3.3. Об'єднаний комітет з винагород та призначень готує та подає на розгляд Ради директорів рекомендації щодо:
- 3.3.1. структури та загальних підходів до встановлення винагороди;
 - 3.3.2. змін до цього Положення;
 - 3.3.3. проектів звіту про винагороду.
- 3.4. Структура винагороди членів Ради директорів Товариства може включати:
- 3.4.1. фіксовану винагороду;
 - 3.4.2. змінну винагороду (короткострокову та/або довгострокову);



Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

- 3.4.3. програми стимулювання, у тому числі в грошовій та/або негрошовій формах;
- 3.4.4. додаткове пенсійне забезпечення та/або виплати у разі дострокового виходу на пенсію;
- 3.4.5. виплати по звільненню.
- 3.5. Конкретний склад, поєднання елементів винагороди щодо кожної посади, періодичність винагороди, порядок виплати винагороди визначаються рішенням уповноважених органів Товариства у відповідності до вимог чинного законодавства України, Вимог НКЦПФР та цього Положення.
- 3.6. Максимальне співвідношення змінної складової винагороди до фіксованої визначаються з урахуванням обмежень, установлених законодавством України та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
- 3.7. Рішення про визначення розміру та виплату винагороди приймаються уповноваженими органами Товариства на підставі:
- 3.7.1. умов договорів (контрактів), укладених з членами Ради директорів;
- 3.7.2. затверджених кількісних та/або якісних показників діяльності Товариства та відповідної особи;
- 3.7.3. цього Положення, внутрішніх документів Товариства та вимог законодавства.
- 3.8. Член Ради директорів не може брати участь у голосуванні щодо питань, що стосуються визначення або зміни розміру його власної винагороди, за винятком випадків, прямо передбачених законодавством.
- Змінна винагорода нараховується та виплачується за результатами звітного періоду за умови досягнення встановлених критеріїв ефективності.
- 3.9. У разі відсутності в цьому Положенні інформації, визначення якої вимагається Вимогами НКЦПФР, така інформація вважається врегульованою відповідними внутрішніми документами Товариства та підлягає застосуванню до приведення цього Положення у відповідність до Вимог НКЦПФР.

4. ПОРЯДОК ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ



Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

- 4.1. Винагорода виплачується члену Ради директорів щомісяця з дати вступу ним на посаду та початку здійснення повноважень, відповідно до умов договору (контракту).
- 4.2. Розмір винагороди включає податок на доходи фізичних осіб, будь-які інші податки і збори, які підлягають утриманню з члена Ради директорів у зв'язку з нарахуванням та виплатою такої винагороди. Товариство виступає податковим агентом члена Ради директорів в Україні і утримує всі необхідні суми податків та зборів з джерела виплати.

5. ВІДШКОДУВАННЯ ВИТРАТ ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

- 5.1. Товариство відшкодовує членам Ради директорів документально підтверджені витрати, понесені у зв'язку з виконанням ними своїх посадових обов'язків в інтересах Товариства, зокрема, витрати на службові відрядження, представницькі витрати та інші витрати, прямо передбачені внутрішніми документами Товариства або рішеннями уповноважених органів.
- 5.2. Компенсаційні виплати членам Ради директорів можуть включати виплати по звільненню, компенсації, пов'язані з обмеженням права здійснювати певну діяльність після припинення повноважень (за наявності відповідних умов), та інші компенсаційні виплати у межах законодавства України.
- 5.3. Суми виплат зі звільнення встановлюються з урахуванням обмежень, визначених законодавством України та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

6. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ РАДИ ДИРЕКТОРІВ

- 6.1. Товариство щороку готує звіт про винагороду членів Ради директорів Товариства за попередній фінансовий рік відповідно до вимог законодавства України та



Положення про винагороду членів Ради директорів ПрАТ «Філіп Морріс Україна»

нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

- 6.2. Звіт про винагороду розкриває інформацію щодо розміру, структури та порядку виплати винагороди, фактично нарахованої та/або виплаченої кожному члену Ради директорів Товариства у звітному періоді, щодо відхилення від політики винагороди, визначеної цим Положенням, із поясненням причин та обсягу таких відхилень;
- 6.3. Проект звіту про винагороду готується відповідальним структурним підрозділом Товариства за участю фінансової служби та, за потреби, служби з питань персоналу та комплаєнсу, розглядається об'єднаним комітетом з питань призначень та винагород та Радою директорів.
- 6.4. Звіт про винагороду може містити знеособлену інформацію в обсязі, достатньому для виконання вимог законодавства (зокрема, але не виключно, статті 31 Закону України «Про оплату праці» № 108/95-ВР), при цьому Товариство забезпечує дотримання вимог щодо захисту персональних даних, комерційної таємниці та конфіденційної інформації.