

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням №33 єдиного акціонера
від 28 квітня 2022 року

APPROVED BY

Resolution No.33 of the sole
shareholder
dated 28 April 2022

ПОЛОЖЕННЯ

про винагороду членів

Наглядової ради

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК»

REGULATION

on Remuneration

of the Supervisory Board Members

OF JOINT-STOCK COMPANY
“SEB CORPORATE BANK”

Київ / Kyiv

2022

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про винагороду членів Наглядової Ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК» (далі – Положення) є внутрішнім документом АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК» (далі – Банк) та розроблено відповідно до Статуту АТ «СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК», Положення про Наглядову Раду Банку, інших внутрішніх положень Банку, Положення про політику винагороди в банку, затвердженого Постановою НБУ №153 від 30.11.2020 року (далі – Постанова), чинного законодавства України.

1.2. Положення визначає основні засади запроваджені в Банку системи винагороди членів Наглядової Ради Банку, складові винагороди, структуру такої винагороди, критерії визначення розміру та/або порядок розрахунку розміру винагороди, порядок виплати винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради Банку тощо.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку та може бути змінене та доповнене лише Загальними зборами акціонерів Банку.

2. ОСНОВНІ ЗАСАДИ СИСТЕМИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ В БАНКУ.

2.1. Незалежним членам Наглядової Ради виплачується фіксована винагорода за виконання ними посадових обов'язків, а також оплачуються (відшкодовуються) витрати, понесені у зв'язку із виконанням посадових обов'язків згідно Статті 4 цього Положення.

2.2. Іншим членам Наглядової ради, які не є незалежними, виплата винагороди, компенсація будь-яких витрат тощо не здійснюється.

2.3. Розмір фіксованої винагороди незалежному члену Наглядової Ради встановлюється рішенням Загальних зборів акціонерів та зазначається в цивільно-правовому договорі, що укладається із таким незалежним членом Наглядової Ради. Винагорода незалежних членів Наглядової ради

1. GENERAL PROVISIONS

1.1. Regulation on remuneration to the Supervisory Board Members of JOINT-STOCK COMPANY SEB CORPORATE BANK (hereinafter - the Regulation) is the internal document of JOINT-STOCK COMPANY SEB CORPORATE BANK (hereinafter - the Bank) and developed in accordance with the Charter of JSC "SEB CORPORATE BANK", Regulation on the Supervisory Board of the Bank, other internal regulations of the Bank, Regulation on remuneration policy in bank, approved by the Resolution of the NBU №153 of 30.11.2020 (hereinafter - the Resolution), other effective provisions of the current legislation of Ukraine

1.2. The Regulation defines the basic principles of the remuneration system of the Bank's Supervisory Board introduced in the Bank, components of remuneration, structure of such remuneration, criteria for determining the amount and / or procedure for calculating remuneration, remuneration, other incentive and compensation payments to members of the Bank's Supervisory Board.

The Regulation shall be approved by the General Meeting of Shareholders of the Bank and may be amended and supplemented only by the General Meeting of Shareholders of the Bank.

2. BASIC PRINCIPLES OF THE REMUNERATION SYSTEM FOR MEMBERS OF THE SUPERVISORY BOARD IN THE BANK

2.1. Independent members of the Supervisory Board shall be paid a fixed remuneration for the performance of their official duties, as well as paid (reimbursed) expenses incurred in connection with the performance of official duties in accordance with Article 4 of this Regulation.

2.2. Other members of the Supervisory Board who are not independent, are not remunerated, reimbursed for any expenses, etc.

2.3. The amount of the fixed remuneration to an independent member of the Supervisory Board shall be established by a decision of the General Meeting of Shareholders and shall be specified in the civil law agreement concluded with such independent

має бути розумно обґрунтованою, а також відповідати професійному досвіду, визначеним функціональним обов'язкам особи та рівню її відповідальності. Періодична незалежна зовнішня оцінка виплат винагород не проводиться.

2.4. Змінна частина винагороди: не передбачена.

2.5. Система негрошового стимулювання та додаткового пенсійного забезпечення, виплата винагороди в разі дострокового виходу на пенсію: не передбачена.

2.6. Програма стимулювання у вигляді заохочувальних та компенсаційних виплат пов'язаних та залежних від ефективності виконання своїх обов'язків членом Наглядової Ради не встановлюється.

2.7. Здійснення виплат із звільнення членам Наглядової ради не передбачено. Водночас, Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про здійснення виплати із звільнення члену Наглядової Ради Банку. У випадку прийняття такого рішення, розмір, строк та інші умови здійснення виплати із звільнення визначаються Загальними зборами акціонерів Банку.

2.8. Цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради укладаються на підставі рішення Загальних зборів акціонерів про їх обрання на весь строк обрання (з можливістю пролонгації у випадку переобрання).

3. ПОРЯДОК І УМОВИ ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ НЕЗАЛЕЖНИМ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ БАНКУ

3.1. Винагорода незалежним членам Наглядової Ради виплачується в грошовій формі щоквартально, півріччя, але не рідше 1 разу на рік, якщо інше не буде визначено Загальними зборами акціонерів.

3.2. Виплата здійснюється на підставі підписаних Актів про надання послуг за відповідний період протягом календарного місяця, в якому були отримані оригінали Актів про надання послуг, шляхом банківського переказу на рахунок

member of the Supervisory Board. Remuneration of independent members of the Supervisory Board must be reasonably justified, as well as in accordance with the professional experience, defined functions of the person and the level of responsibility. There is no regular independent external evaluation of remuneration payments.

2.4. Variable part of remuneration: not provided.

2.5. System of non-monetary incentives and additional pension provision, payment of remuneration in case of early retirement: not provided.

2.6. The incentive program in the form of incentive and compensation payments related to and dependent on the effectiveness of the performance of his/her duties by a member of the Supervisory Board is not established.

2.7. Dismissal payments to members of the Supervisory Board are not provided. At the same time, the General Meeting of Shareholders may decide to make a payment from dismissal of a member of the Supervisory Board of the Bank. In the event of such a decision, the amount, term and other conditions of payment of the dismissal shall be determined by the General Meeting of Shareholders of the Bank.

2.8. Arrangements with members of the Supervisory Board are entered into on the basis of the decision of the General Meeting of Shareholders on their election for the entire term of election (with the possibility of extension in case of re-election).

3. PROCEDURES AND CONDITIONS OF PAYMENT OF REMUNERATION TO INDEPENDENT MEMBERS OF THE SUPERVISORY BOARD OF THE BANK

3.1. Remuneration to independent members of the Supervisory Board is paid quarterly, semi-annually, but at least once per year, unless otherwise determined by the General Meeting of Shareholders.

3.2. Payment is made on the basis of signed Acts of Acceptance of Services Provided for the relevant period during the calendar month in which the originals of Acts of Acceptance of Services Provided

незалежного члена Наглядової ради після утримання податків відповідно до чинного законодавства України.

4. ОПЛАТА (ВІДШКОДУВАННЯ) ВИТРАТ, ПОНЕСЕНИХ У ЗВ'ЯЗКУ ІЗ ВИКОНАННЯМ ПОСАДОВИХ ОБОВ'ЯЗКІВ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

4.1. Банк оплачує проїзд, проживання та інші послуги пов'язані із відрядженням незалежного члена Наглядової Ради до місця розташування Банку, які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ним своїх обов'язків, зокрема Банк оплачує:

4.1.1. проїзд (включаючи перевезення багажу, бронювання транспортних квитків) до місця проведення засідань Наглядової Ради і назад.

4.1.2. оплату вартості проживання в готелях, а також включені до рахунків готелів витрати на харчування.

4.1.3. телекомунікаційні витрати;

4.1.4. поштові витрати;

4.1.5. замовлення квитків;

4.1.6. оформлення квитків;

4.1.7. інші витрати, що пов'язані безпосередньо із виконанням обов'язків Членів Наглядової Ради.

У випадку, якщо член Наглядової Ради здійснив оплату послуг, що зазначені в п. 4.1. вище за рахунок власних коштів, Банк компенсує члену Наглядової Ради такі витрати у порядку і розмірах, встановлених чинним законодавством України та договором із членом Наглядової ради, при наявності підтверджуючих документів.

5. ОПОДАТКУВАННЯ НАРАХОВАНОЇ СУМИ ВИНАГОРОДИ, ІНШИХ ЗАОХОЧУВАЛЬНИХ ТА КОМПЕНСАЦІЙНИХ ВИПЛАТ

5.1. Банк на суму винагороди незалежним членам Наглядової Ради Банку нараховує та утримує відповідно до чинного законодавства України наступні податки (якщо інший розмір податків не встановлений чинним законодавством України на дату виплати):

5.1.1. єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у розмірі 22% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки податку після дати затвердження цього Положення (п.5 ст.8 Закону України від 08.07.2010 року №2464-VI "Про збір та облік

were received, by bank transfer to the account of an independent member of the Supervisory Board after tax expenses in accordance with effective legislation of Ukraine.

4. PAYMENT (REIMBURSEMENT) OF EXPENSES INCURRED IN CONNECTION WITH THE PERFORMANCE OF JOB DUTIES OF THE SUPERVISORY BOARD MEMBERS

4.1. The Bank pays for travel, accommodation and other services related to the business trip of an independent member of the Supervisory Board to the location of the Bank, which are related and directly arising from the performance of its duties, in particular the Bank reimburse:

4.1.1. travel (including luggage transportation, reservation of transport tickets) to the place of meetings of the Supervisory Board and backwards.

4.1.2. accommodation in hotels, as well as food costs included in hotel bills.

4.1.3. telecommunication costs;

4.1.4. postage;

4.1.5. ordering tickets;

4.1.6. ticketing.

4.1.7. other expenses directly related to the performance of duties of the Members of the Supervisory Board.

If a member of the Supervisory Board has paid for the services specified in paragraph 4.1. above, at its own expense, the Bank reimburses the member of the Supervisory Board for such expenses in the manner and amounts established by the current legislation of Ukraine and the agreement with the member of the Supervisory Board, in the presence of supporting documents.

5. TAXING OF ACCRUED AMOUNT OF REMUNERATION, OTHER INCENTIVE AND COMPENSATION PAYMENTS

5.1. The Bank accrues and withholds the following taxes in the amount of remuneration to independent members of the Supervisory Board of the Bank in accordance with the current legislation of Ukraine (unless another amount of taxes is established by the current legislation of Ukraine on the date of payment):

5.1.1. single contribution to the obligatory state social insurance in the amount of 22% or in another amount, in case of change of the tax rate after the date of approval of this Regulation (item 5 of Article

єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування”);

5.1.2. податок на доходи фізичних осіб у розмірі 18% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки податку після дати затвердження цього Положення (п. 167.1 ст. 167 Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI, із змінами та доповненнями);

5.1.3. військовий збір у розмірі 1,5% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки збору після дати затвердження цього Положення (пп.1.3 п.16¹ підрозділу. 10 розділу. XX Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI, із змінами та доповненнями).

5.1.4. інші податки/платежі/збори, що можуть бути введені/передбачені законодавством України, застосовним до Банку або члена Наглядової Ради після дати затвердження цього Положення.

5.2. У випадку, якщо члени Наглядової Ради понесли витрати, визначені у статті 4, що не підтверджені відповідними документами, то такі витрати вважаються додатковим благом. Для компенсації таких витрат, кожен член Наглядової Ради повинен мати Реєстраційний номер облікової картки платника податків (РНОКПП), а сума компенсації підлягає оподаткуванню податком на доходи фізичних осіб, військовим збором та іншими податками/ платежами/ зборами, що можуть бути введені/передбачені законодавством України після затвердження даного Положення.

Обчислення податків/платежів/зборів здійснюється за ставками, що діють на день компенсації витрат.

6. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

6.1. Банк щорічно готує звіт про винагороду членів Наглядової Ради. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради Банку попередньо розглядаються та подається Наглядовою радою на затвердження Загальних зборів.

6.2. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради Банку обов'язково повинен містити інформацію (яка наводиться в цілому (сукупно) щодо сум

8 of the Law of Ukraine of 08.07.2010 №2464-VI “On collection and accounting of the single social contribution to the compulsory state social insurance”);

5.1.2. personal income tax in the amount of 18% or in another amount, in case of change of the tax rate after the date of approval of this Regulation (paragraph 167.1 of Article 167 of the Tax Code of Ukraine of December 2, 2010 №2755-VI, as amended);

5.1.3. military tax in the amount of 1.5% or in another amount, in case of change of the rate of the fee after the date of approval of this Regulation (item 1.3 item 16¹ subsection. 10 section. XX of the Tax Code of Ukraine of December 2, 2010 №2755-VI, with changes and additions).

5.1.4. other taxes / payments / fees that may be established by the legislation of Ukraine applicable to the Bank or a member of the Supervisory Board after the date of approval of this Regulation.

5.2. If the members of the Supervisory Board have incurred expenses as defined in Article 4 hereof, which are not confirmed by the relevant documents, such expenses shall be considered as an additional benefit. To reimburse such expenses, each member of the Supervisory Board must have a Taxpayer Registration Card Number and the amount of reimbursement is subject to personal income tax, military duty and other taxes / fees / charges that may be introduced / provided by the legislation of Ukraine after approval of this Regulation.

Taxes / payments / fees are calculated by the rates in effect on the day of reimbursement.

6. REPORT ON REMUNERATION OF MEMBERS OF THE SUPERVISORY BOARD

6.1. The Bank annually prepares a report on the remuneration of the members of the Supervisory Board. The report on remuneration of the members of the Supervisory Board of the Bank undergoes preliminary consideration by the Supervisory Board and then is submitted by the Supervisory Board for approval by the General Meeting.

6.2. The report on remuneration of members of the Supervisory Board of the Bank must contain

винагороди всім незалежним членам Наглядової Ради без деталізації таких сум у розрізі кожного окремого члена) щодо:

1) сум винагороди, які були та/або мають бути виплачені членам Наглядової Ради за результатами звітнього фінансового року.

2) строків фактичної виплати винагороди, їх відповідності цьому Положенню;

3) повного опису структури всіх складових винагороди, які мають бути виплачені членам Наглядової Ради за відповідною функцією управління;

4) учасників запровадження системи винагороди;

5) відхилень сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно із цим Положенням, а також пояснення причин такого відхилення та конкретних елементів цього Положення, щодо яких відбулося відхилення, якщо такі відхилення були протягом звітнього року;

6) виявлених Банком порушень умов Положення (якщо такі були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень;

7) надання Банком протягом звітнього фінансового року та/або пов'язаними з Банком особами позик, кредитів або гарантій членам Наглядової Ради (із зазначенням сум і відсоткових ставок).

Звіт про винагороду членів Наглядової Ради додатково має містити (персоніфіковано за кожним окремим членом Наглядової Ради, узагальнено щодо кількості засідань і присутності/причин відсутності) щодо інформацію щодо:

1) фактичної присутності члена Ради на засіданнях Ради та її комітетів (у разі їх створення), до складу яких такий член ради входить, або причини його відсутності;

2) підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена Наглядової Ради банку (уключаючи повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди члену Наглядової Ради банку;

3) наявності/відсутності обґрунтованих підстав щодо

виплати/відстрочення/зменшення/повернення змінної винагороди члена Наглядової ради.

information (which is given as a whole (in total) in relation to the amounts of remuneration to all independent members of the Supervisory Board without detailing such amounts in the context of each individual member) in relation to:

1) amount of remuneration paid and/or payable to members of the Supervisory Board based on results of the reporting financial year.

2) terms of actual payment of remuneration, their compliance with this Regulation;

3) full description of the structure of all components of remuneration to be paid to members of the Supervisory Board under the relevant management function;

4) members of implementation of the remuneration system;

5) deviations of the amounts of actual payments from the amounts payable in accordance with this Regulation, as well as an explanation of the reasons for such deviation and specific elements of this Regulation in respect of which the deviation occurred, if such deviations occurred during the reporting year;

6) violations of the terms of the Regulation (if any) detected by the Bank and measures or decisions taken as a result of such violations;

7) granting of loans, credits or guarantees during the reporting financial year to members of the Supervisory Board by the Bank and/or its related persons (indicating amounts and interest rates).

The report on the remuneration of the members of the Supervisory Board must additionally contain (personalized for each individual member of the Supervisory Board, summarized in terms of the number of meetings and attendance/reasons for absence) regarding information on:

1) actual presence of a member of the Supervisory Board at the meetings of the Management Board and its committees (if any) of which such member of the Supervisory Board is a member, or the reasons for his/her absence;

2) confirmed facts of unacceptable behavior of a member of the Supervisory Board of the Bank (including those reported confidentially) and measures taken as a result of the investigation if such facts/measures affect the payment of remuneration to a member of the Supervisory Board of the Bank.

3) availability/non-availability of reasonable grounds for payment/deferral/reduction/refund of the variable remuneration of a member of the Supervisory Board.

6.3. Обсяг відомостей про винагороду членів Наглядової Ради, що оприлюднюються Банком, відповідає обсягу інформації, яка міститься у Звіті про винагороду Членів Наглядової ради та цьому Положенні.

6.4. Банк розміщує Звіт про винагороду, виплачену членам Наглядової Ради в звітному фінансовому році, на власній вебсторінці в мережі Інтернет протягом 15-ти робочих днів з дня його затвердження Загальними зборами акціонерів Банку. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради оприлюднюється із забезпеченням можливості його перегляду та з дотримання встановлених в п. 6.3 цього Положення обсягів відомостей, що можуть бути оприлюднені Банком.

7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1 Це Положення, а також зміни та доповнення до нього та/або його оновлені редакції затверджуються Загальними зборами акціонерів Банку за поданням та після його розгляду Наглядовою Радою Банку.

7.2. Банк забезпечує розгляд питання щодо доцільності внесення змін до Положення на кожних річних Загальних зборах акціонерів.

7.3. У разі внесення змін до законодавства України з питань регулювання оплати винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам наглядових рад до моменту внесення змін та доповнень до цього Положення, пріоритет щодо застосування мають норми законодавчих актів України.

6.3. The scope of information on remuneration of members of the Supervisory Board published by the Bank corresponds to the amount of information contained in the Report on Remuneration of the Members of the Supervisory Board and this Regulation.

6.4. The Bank shall publish the Report on Remuneration paid to members of the Supervisory Board in the reporting financial year on its own website online within 15 working days from the date of its approval by the General Meeting of Shareholders of the Bank. The report on remuneration of Members of the Supervisory Board shall be published with the possibility of its revision and in compliance with the scope of information as per the provisions of p. 6.3 of this Regulation that may be disclosed by the Bank.

7. MISCELLANEOUS

7.1 This Regulation, as well as amendments and alteration hereto and / or its updated versions should be approved by the General Meeting of Shareholders of the Bank upon submission and after its consideration by the Supervisory Board of the Bank.

7.2. The Bank provides consideration of the expediency of amending the Regulation at each annual General Meeting of Shareholders.

7.3. In case of amendments to the legislation of Ukraine on the regulation of remuneration, other incentive and compensation payments to members of supervisory boards until the amendments to this Regulation, the priority of application are the rules of legislation of Ukraine.

Звіт про винагороду Членів Наглядової Ради Банку
 за _____рік

Діяльність Наглядової Ради Банку

№ з/п	Критерії оцінки ефективності	ПІБ члена Ради	ПІБ члена Ради	ПІБ члена Ради	ПІБ члена Ради	ПІБ члена Ради	ПІБ члена Ради
1	Фактична присутність на засіданнях Наглядової Ради Банку, до складу яких він входить (кількість засідань/присутній), причини відсутності						
2	Підтверджені факти неприйнятної поведінки члена Наглядової Ради Банку (включаючи ті, що повідомлені конфіденційним шляхом) та вжиті за результатами розслідування заходи						
3	Наявність/відсутність обґрунтованих підстав щодо виплати/відстрочення /зменшення/повернення змінної винагороди Члена Наглядової ради						

Виплата винагород

№ з/п	Винагорода	За звітний рік		За попередній фінансовий рік
		виплачена	підлягає виплаті	
1	Сукупна величина фіксованої винагороди незалежним членам Наглядової Ради			
2	Оплата (відшкодування) витрат, понесених у зв'язку із виконанням посадових обов'язків незалежним членам Наглядової Ради			
3	Додаткова винагорода за виконання роботи поза межами звичайних функцій			
4	Суми виплат зі звільнення			
5	Загальна сума коштів, виплачених незалежним членам Наглядової Ради як винагорода пов'язаними із банком особами			
6	Загальна сума коштів виплачена банком у якості винагороди незалежним членам Наглядової Ради			

1. Нарахування та виплата фіксованої винагороди здійснювалась Банком не рідше 1 разу на рік, що відповідає Положенню про винагороду Членів Наглядової Ради АТ „СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК”.

2. Протягом звітнього періоду в АТ „СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК” програми з пенсійного забезпечення не застосовувались.
3. Факти відхилень сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно з затвердженим положенням про винагороду, та пояснення причин таких відхилень: _____.
4. Факти виявлених Банком порушень умов Положення про винагороду членів Наглядової Ради АТ „СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК” (якщо такі були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень: _____.
5. Інформація щодо надання Банком та/або пов'язаними з Банком особами протягом звітнього фінансового року позик, кредитів або гарантій (із зазначенням сум і відсоткових ставок) _____.
6. При запровадженні системи винагороди Членів Наглядової Ради зовнішні консультанти не залучалися і комітет з винагороди Банком не створювався. Роль єдиного учасника Банку в процесі запровадження системи винагороди є визначальною та полягає у визначенні фіксованої винагороди незалежному члену Наглядової Ради та затвердженні Положення про винагороду членів Наглядової Ради.