

УТВЕРЖДЕНО
Решением годового
Общего собрания акционеров
МКПАО «Эталон Групп»
от 29 июня 2026 года
(Протокол № 3 от 30.06.2026г.)

Председатель собрания

_____ /Бородин Ю. А./

Секретарь собрания

_____ /Яреева В. Г./

Положение
о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых
членам Совета директоров
Международной компании публичного акционерного
общества «Эталон Групп»

--- Калининград ---

--- 2026 ---

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Назначение и цели документа

Настоящее Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Международной компании публичного акционерного общества «Эталон Групп» (далее – «Положение») устанавливает принципы, основания, условия и порядок выплаты членам Совета директоров МКПАО «Эталон Групп» (далее – «Общество»), а равно Комитетов Совета директоров, вознаграждений за исполнение обязанностей членов Совета директоров Общества, установленных законодательством РФ, внутренними документами Общества, и компенсаций расходов, понесенных членам Совета директоров в связи с исполнением ими своих обязанностей.

1.2. Определения терминов

Термин	Определение
Вознаграждение	Денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, услуги, передаваемые или предоставляемые Обществом членам Совета директоров в качестве вознаграждения за участие в работе Совета директоров.
Директор / Член Совета директоров	Лицо, избранное в состав Совета директоров, а равно Комитета Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством и внутренними документами Общества.
Комитет Совета директоров	Комитет, сформированный в соответствии с Уставом и иными внутренними документами Общества для предварительной подготовки и рассмотрения вопросов, выносимых на рассмотрение Совета директоров.
Компенсации	Денежные суммы, выплачиваемые членам Совета директоров Общества в качестве компенсации расходов, понесенных ими в связи с участием в работе Совета директоров.
Корпоративный год	Период между годовыми Общими собраниями акционеров Общества.
Общество	Международная компания публичное акционерное общество «Эталон Групп»
РФ	Российская Федерация

1.3. Общие принципы

- 1.3.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества.
- 1.3.2. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества.
- 1.3.3. Если законодательством РФ не будет установлено иное, Общество при осуществлении выплат в пользу членов Совета директоров Общества будет выполнять предусмотренные законодательством РФ функции налогового агента и, в том числе, если применимо, производить удержание сумм налога на доходы физических лиц из сумм денежных средств, причитающихся к выплате членам Совета директоров Общества.
- 1.3.4. В случае прекращения полномочий члена Совета директоров Общества до проведения годового Общего собрания акционеров или в случае избрания члена

Совета директоров Общества после проведения годового Общего собрания акционеров вознаграждение, предусмотренное пунктами 2.1 и 2.2 настоящего положения подлежит выплате такому члену Совета директоров в размере пропорциональном количеству дней, в течение которых член Совета директоров Общества исполнял свои обязанности, по отношению к длительности в Корпоративного года, принимаемой равной 365 (366) дням. В случае, если общий размер причитающегося члену Совета директоров вознаграждения при досрочном прекращении его полномочий равен или меньше общей суммы вознаграждения за текущий Корпоративный год, уже выплаченной ему на дату прекращения полномочий в соответствии с разделом 2 настоящего Положения, дополнительные выплаты в пользу члена Совета директоров не производятся, выплаченное члену Совета директоров вознаграждение в части, превышающей причитающиеся ему при досрочном прекращении полномочий суммы, возврату не подлежит.

2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Вознаграждение членов Совета директоров Общества состоит из следующих компонентов:

1. Основное вознаграждение;
2. Вознаграждение за исполнение дополнительных функций;

2.1. Основное вознаграждение

- 2.1.1. Членам Совета директоров Общества, за исключением членов Совета директоров, указанных в пункте 2.1.2 настоящего Положения, выплачивается основное вознаграждение за участие в работе Совета директоров в размере 5 500 000 рублей за Корпоративный год, если иное не предусмотрено решением Общего собрания акционеров Общества, которым избран состав Совета директоров.
- 2.1.2. Следующим членам Совета директоров основное вознаграждение за участие в работе Совета директоров не выплачивается:
 - Членам Совета директоров, которые одновременно являются членами исполнительных органов Общества (единоличный исполнительный орган, члены Правления) или работниками Общества.
 - Членам Совета директоров, которые одновременно являются работниками существенного акционера Общества. Для целей настоящего Положения под существенным акционером понимается лицо, косвенно владеющее 5 и более процентами уставного капитала или голосующих акций Общества.
- 2.1.3. Периодом расчета для выплаты основного вознаграждения членам Совета директоров Общества является квартал. Для целей расчета и выплаты вознаграждения календарный год делится на 4 квартала. Основное вознаграждение за участие в работе Совета директоров Общества выплачивается в денежной форме ежеквартально равными долями.

2.2. Вознаграждение за исполнение дополнительных обязанностей

- 2.2.1. Членам Совета директоров, за исключением членов Совета директоров, указанных в п. 2.1.2. настоящего Положения, входящим в состав Комитетов Совета директоров Общества, выплачивается дополнительное вознаграждение в размере 1 600 000 рублей за Корпоративный год за участие в работе каждого Комитета в качестве его Председателя и 800 000 рублей за Корпоративный год за участие в работе каждого Комитета в качестве его члена, если иное не предусмотрено решением Общего собрания акционеров Общества, которым избран состав Совета директоров.

- 2.2.2. Вознаграждение за исполнение дополнительных обязанностей выплачивается членам Совета директоров в денежной форме ежеквартально равными долями.

3. КОМПЕНСАЦИЯ РАСХОДОВ

- 3.1.1. Членам Совета директоров Общества компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих функций. К таким расходам относятся, в том числе, расходы на проезд, проживание и транспортное обслуживание в связи с проведением мероприятий, в которых члены Совета директоров Общества участвуют по инициативе Общества или по собственной инициативе, но с согласия Общества в лице Председателя Совета директоров Общества и в его интересах. К таким мероприятиям относятся, помимо прочего:
- проведение Общего собрания акционеров Общества,
 - проведение заседания Совета директоров Общества,
 - проведение заседания Комитета Совета директоров Общества.
- 3.1.2. Членам Совета директоров компенсируются фактически произведенные и документально подтвержденные расходы, указанные в п. 3.1.1. настоящего Положения, в полном размере.

4. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ И ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ

- 4.1. Для целей выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества, предусмотренных разделами 2 и 3 настоящего Положения, не позднее 10 рабочих дней по окончании каждого квартала Корпоративный секретарь Общества составляет справку с расчетом подлежащих выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества и представляет ее Председателю Совета директоров Общества для подписания и дальнейшего представления Вице-президенту по экономике и финансам Общества.
- 4.2. Вице-президент по экономике и финансам Общества организует выплату вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества на основании полученной справки с расчетом подлежащих выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества не позднее 20 рабочих дней после окончания каждого квартала.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 5.1. Настоящее Положение может быть изменено, дополнено или отменено только по решению Общего собрания акционеров Общества.
- 5.2. Если в силу требований законодательства, регуляторов или внутренних документов Общества для выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества по настоящему Положению будет необходимо получение согласований или разрешений органов власти, регуляторов или органов управления Общества, то обязательства Общества по выплате вознаграждения членам Совета директоров по настоящему Положению возникнут только после получения всех необходимых согласований и/или разрешений.
- 5.3. Настоящее Положение составлено на основании и с учетом положений действующего законодательства РФ по состоянию на дату утверждения Положения. В случае изменения применимых норм законодательства настоящее Положение подлежит приведению в соответствие с законодательством.

- 5.4. Во всех случаях при наличии разночтений между настоящим Положением и нормами применимого законодательства, включая разночтения, вызванные изменениями в законодательстве, не отраженными в настоящем Положении, приоритет имеют нормы законодательства РФ, при этом настоящее Положение действует во всех частях, не противоречащих действующему законодательству РФ.