

Затверджено/Approved:

Єдиним акціонером АТ «СІТІБАНК»/ Sole shareholder of JSC "Citibank"

Рішення № 8 від «23» квітня 2024 року/
Decision # 8 dated April 23, 2024

**Положення про оплату винагороди членам Наглядової Ради АТ
"СІТІБАНК" / Regulation on payment of remuneration to members
of the Supervisory Board of JSC "CITIBANK"**

2024 рік

Зміст		Content	
Стаття 1.	Загальні положення	Article 1.	General provisions
Стаття 2.	Основні засади системи винагороди членів Наглядової Ради Банку	Article 2.	Basic principles of the system of remuneration of the members of the Supervisory Board of the Bank
Стаття 3.	Порядок і умови виплати винагороди незалежним членами Наглядової Ради Банку	Article 3.	Procedure and terms of payment of remuneration to independent the members of the Supervisory Board of the Bank
Стаття 4.	Оплата (відшкодування) витрат, пов'язаних з виконанням обов'язків Членів Наглядової Ради АТ "СІТІБАНК"	Article 4.	Payment (reimbursement) of expenses related to the performance of duties of the Members of the Supervisory Board of JSC "CITIBANK"
Стаття 5.	Оподаткування нарахованої суми винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат	Article 5.	Taxation of the accrued amount of remuneration, other incentive and compensation payments
Стаття 6.	Звіт про винагороду членів Наглядової Ради	Article 6.	Report on remuneration of the members of the Supervisory Board
Стаття 7.	Прикінцеві положення	Article 7.	Final provisions

<p style="text-align: center;">Стаття 1. Загальні положення</p> <p>1.1. Положення про оплату винагороди членам Наглядової Ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СІТІБАНК» (далі – Положення) розроблено відповідно до Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СІТІБАНК» (далі – 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), а також чинного законодавства України.</p> <p>1.2. Положення визначає основні засади запровадженої в Банку системи винагороди членів Наглядової Ради Банку (далі – Наглядова Рада), складові винагороди, структуру такої винагороди, критерії визначення розміру та/або порядок розрахунку розміру винагороди, порядок оцінки виконання цих критеріїв та порядок виплати винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради тощо.</p> <p>1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку (далі – Загальні збори) та може бути змінене та доповнене лише Загальними зборами.</p> <p>1.4. Політика винагороди Банку в цілому та щодо членів Наглядової Ради є гендерно нейтральною. Банк дотримується принципу рівної оплати праці працівників чоловічої та жіночої статі.</p>	<p style="text-align: center;">Article 1. General provisions</p> <p>1.1. Regulation on payment of remuneration to the members of the Supervisory Board of JOINT STOCK COMPANY “CITIBANK” (hereinafter – the Regulation) is developed in accordance with the Statute of JOINT STOCK COMPANY “CITIBANK” (hereinafter – the Bank), Regulation on Supervisory Board of the Bank, other internal regulations of the Bank, Regulation on remuneration policy in a bank, approved by the NBU Resolution № 153 dated 30.11.2020 (hereinafter – the Resolution), as well as the current legislation of Ukraine.</p> <p>1.2. The Regulation defines the basic principles of the remuneration system of the members of the Supervisory Board of the Bank (hereinafter – the Supervisory Board) introduced in the Bank, components of remuneration, structure of such remuneration, criteria for determining the amount and/or procedure for calculating remuneration, the procedure for assessing the execution of these criteria and the procedure for payment of remuneration, other incentive and compensational payments to the members of the Supervisory Board.</p> <p>1.3. The Regulation is approved by the General Meeting of Shareholders of the Bank (hereinafter – the General Meeting) and may be amended and supplemented only by the General Meeting.</p> <p>1.4. The remuneration policy in the Bank as a whole and in relation to the members of the Supervisory Board is gender neutral. The Bank sticks to the principle of equal wage conditions for male and female employees.</p>
<p style="text-align: center;">Стаття 2. Основні засади системи винагороди членів Наглядової Ради Банку</p> <p>2.1. Незалежним членам Наглядової Ради виплачується фіксована винагорода у грошовій формі за виконання ними посадових обов’язків, а також оплачуються (відшкодовуються) витрати, понесені у зв’язку із виконанням</p>	<p style="text-align: center;">Article 2. Basic principles of the system of remuneration of the members of the Supervisory Board of the Bank</p> <p>2.1. Independent members of the Supervisory Board shall be paid a fixed remuneration in monetary form 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.</p>

<p>посадових обов'язків згідно зі Статею 4 цього Положення.</p> <p>2.2. Іншим членам Наглядової Ради, які не є незалежними, виплата винагороди, компенсація будь-яких витрат тощо за виконання їх обов'язків не здійснюється.</p> <p>2.3. Розмір та валюта виплати фіксованої винагороди незалежному члену Наглядової Ради встановлюється рішенням Загальних зборів та зазначається в цивільно-правовому договорі, що укладається із таким незалежним членом Наглядової Ради. Винагорода незалежних членів Наглядової Ради має бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагороди, а також відповідати рівню професійного досвіду, визначеним функціональним обов'язкам особи та рівню її відповідальності.</p> <p>2.4. Система винагороди членів Наглядової Ради не передбачає змінної частини винагороди, програми стимулювання, негрошового стимулювання, додаткові пенсійні виплати та виплату винагороди в разі звільнення до виходу на пенсію.</p> <p>2.5. Здійснення виплат зі звільнення членам Наглядової ради не передбачено. Водночас, Загальні збори можуть прийняти рішення про здійснення виплати зі звільнення члену Наглядової Ради. У випадку прийняття такого рішення розмір, строк та інші умови здійснення виплати зі звільнення визначаються Загальними зборами та додатковим договором з членом Наглядової ради.</p> <p>2.6. Цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради укладаються на підставі рішення Загальних зборів про їх обрання на весь строк обрання (з можливістю пролонгації у випадку переобрання). Цивільно-правові договори з</p>	<p>2.2. Other members of the Supervisory Board who are not independent do not receive any remuneration or compensation for performing their duties.</p> <p>2.3. The amount and the currency of the fixed remuneration to an independent member of the Supervisory Board shall be established by a decision of the General Meeting and shall be specified in the civil law agreement concluded with such independent member of the Supervisory Board. Remuneration of independent members of the Supervisory Board shall be reasonably justified in relation to similar (or commensurate) market indicators of the size and terms of remuneration, as well as comply with the level of professional experience, defined functional responsibilities of the person and the level of person's responsibility.</p> <p>2.4. The remuneration system of the members of the Supervisory Board does not provide for changeable part of remuneration, incentive program, non-monetary incentives, additional pension payments, remuneration payment in case of early retirement.</p> <p>2.5. Dismissal payments to the members of the Supervisory Board are not provided. At the same time, the General Meeting may decide to adopt a resolution on making a dismissal payment to a member of the Supervisory Board. In case of adopting such resolution, the amount, term and other conditions of the dismissal payment are determined by the General Meeting.</p> <p>2.6. Civil law agreements with members of the Supervisory Board are concluded based on the resolution of the General Meeting on their election for the entire term of election (with the possibility of extension in case of re-election). Civil law agreements with independent members of the Supervisory Board shall indicate amount, terms and other conditions of payment of fixed remuneration, compensation of expenses. Civil law agreements with the members of the Supervisory Board which are not independent are concluded on free of charge basis.</p>
---	---

<p>незалежними членами Наглядової ради передбачають суму, строки та інші умови виплати фіксованої винагороди, компенсації витрат. Цивільно-правові договори з членами Наглядової Ради, що не є незалежними, укладаються на безоплатній основі.</p> <p>2.7. Періодична незалежна зовнішня оцінка виплати винагороди незалежним членам Наглядової Ради не здійснюється.</p>	<p>2.7. Periodic independent external evaluation of the payment of remuneration to independent members of the Supervisory Board is not carried out.</p>
<p>Стаття 3. Порядок і умови виплати винагороди незалежним членам Наглядової Ради Банку</p> <p>3.1. Винагорода незалежним членам Наглядової Ради виплачується в грошовій формі один раз на квартал, якщо інше не буде визначено Загальними зборами.</p> <p>3.2. Виплата винагороди здійснюється на підставі підписаних Актів про надання послуг за відповідний квартал протягом календарного місяця, в якому Банком були отримані оригінали Актів про надання послуг, але не пізніше ніж за три робочих дні до закінчення відповідного календарного місяця. У випадку, коли оригінали Актів про надання послуг були отримані в один із трьох останніх робочих днів календарного місяця, виплата винагороди буде здійснюватися в наступному календарному місяці.</p> <p>3.3. Виплата винагороди здійснюється шляхом банківського переказу на рахунок незалежного члена Наглядової ради після утримання податків відповідно до чинного законодавства України.</p>	<p>Article 3. Procedure and conditions for payment of remuneration to independent members of the Supervisory Board of the Bank</p> <p>3.1. Remuneration to independent members of the Supervisory Board is paid in a monetary form on a quarter basis unless otherwise determined by the General Meeting.</p> <p>3.2. Remuneration is paid based on signed Service Acceptance Acts for respective quarter during a calendar month when originals of Service Acceptance Acts were received by the Bank but not later than 3 business days before the end of the respective calendar month. In case originals of Service Acceptance Acts are received in one of the last 3 business days of the calendar month, remuneration will be paid in the next calendar month.</p> <p>3.3. Remuneration is paid by bank transfer to the bank account of the independent member of the Supervisory Board after withholding taxes according to the current legislation of Ukraine.</p>
<p>Стаття 4. Оплата (відшкодування) витрат, понесених у зв'язку із виконанням посадових обов'язків Членів Наглядової Ради АТ "СІТІБАНК"</p> <p>4.1. Банк оплачує проїзд, проживання та інші послуги пов'язані із відрядженням незалежного члена Наглядової Ради до місця розташування Банку або місця</p>	<p>Article 4. Payment (reimbursement) of expenses incurred in connection with the performance of official duties of the Members of the Supervisory Board of JSC "CITIBANK"</p> <p>4.1. The Bank pays for travel fare, accommodation and other services related to the business trip of an independent member of the Supervisory Board to the location of the Bank or the place of</p>

<p>проведення засідання Наглядової Ради, які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ним своїх обов'язків, зокрема, Банк оплачує:</p> <p>4.1.1. проїзд (включаючи перевезення багажу, бронювання транспортних квитків) до місця проведення засідань Наглядової Ради і назад, а також за місцем відрядження (у т. ч. на орендованому транспорті);</p> <p>4.1.2. оплату вартості проживання в готелях (мотелях), а також включені до рахунків готелів (мотелів) витрати на харчування або побутові послуги (прання, чищення, лагодження і прасування одягу або білизни, чищення і ремонт взуття), на наймання інших житлових приміщень;</p> <p>4.1.3. телекомунікаційні витрати;</p> <p>4.1.4. поштові витрати;</p> <p>4.1.5. замовлення квитків;</p> <p>4.1.6. оформлення квитків;</p> <p>4.1.7. інші витрати, що пов'язані безпосередньо із виконанням обов'язків членів Наглядової Ради.</p> <p>4.2. 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 та за умови, що будь-які витрати понад 500 доларів США або еквівалент в іншій валюті мають бути попередньо погоджені Головою Правління Банку письмово (електронною поштою або іншим чином).</p>	<p>meetings of the Supervisory Board, which are related and directly arising from his duties, in particular the Bank pays:</p> <p>4.1.1. travel fare (including luggage transportation, booking of transport tickets) to the place of meetings of the Supervisory Board and back, as well as at the place of business trip (including rented transport);</p> <p>4.1.2. payment of the cost of living in hotels (motels), as well as included in the accounts of hotels (motels) the cost of food or household services (laundry, cleaning, repair and ironing of clothes or linen, cleaning and repairing shoes), for renting other accommodations.</p> <p>4.1.3. telecommunication costs;</p> <p>4.1.4. postage;</p> <p>4.1.5. ordering tickets;</p> <p>4.1.6. ticketing.</p> <p>4.1.7. other expenses directly related to the performance of duties of the members of the Supervisory Board.</p> <p>4.2. If a member of the Supervisory Board has paid for the services specified in paragraph 4.1. above, at his/her 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 civil law agreement with the member of the Supervisory Board, based on supporting documents and provided that any expense above USD 500 or equivalent in another currency shall be pre-approved by Chairman of the Management Board of the Bank in writing (by email or otherwise).</p>
<p>Стаття 5. Оподаткування нарахованої суми винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат</p>	<p>Article 5. Taxation of the accrued amount of remuneration, other incentive and compensation payments</p>

<p>5.1. Банк на суму винагороди незалежним членам Наглядової Ради нараховує та утримує відповідно до чинного законодавства України наступні податки (якщо інший розмір податків не встановлений чинним законодавством України на дату виплати):</p> <p>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 єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування”);</p> <p>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 N 2755-VI, із змінами та доповненнями);</p> <p>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 N 2755-VI, із змінами та доповненнями);</p> <p>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.</p> <p>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,</p>	<p>5.1. The Bank accrues and withholds the following taxes in the amount of remuneration to independent members of the Supervisory Board 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):</p> <p>5.1.1. unified social contribution 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 (para. 5 of Article 8 of the Law of Ukraine No. 2464-VI “On the collection and accounting of the single social contribution to the compulsory state social insurance” dated 08.07.2010);</p> <p>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 (para. 167.1 of Article 167 of the Tax Code of Ukraine No. 2755-VI dated 02.12.2010, as amended);</p> <p>5.1.3. military tax in the amount of 1.5% or in another amount, in case of change of the tax rate after the date of approval of this Regulation (subpara. 1.3 para. 16¹ subsection 10 section XX of the Tax Code of Ukraine No. 2755-VI dated 02.12.2010, as amended);</p> <p>5.1.4. other taxes / payments / fees that may be introduced / provided by the legislation of Ukraine applicable to the Bank or a member of the Supervisory Board after the date of approval of this Regulation.</p> <p>5.2. If the members of the Supervisory Board have incurred the costs specified in Article 4, which are not confirmed by the respective documents, such costs are considered an additional benefit. To reimburse such expenses, each member of the Supervisory Board must have a Taxpayer Identification Number (Tax ID), and the amount of compensation is subject to personal income tax, military tax and other taxes / fees / charges that may be introduced / provided by the legislation of Ukraine after approval of this Regulation. Taxes / payments / fees are</p>
---	--

<p>військовим збором та іншими податками/платежами/зборами, що можуть бути введені/передбачені законодавством України після затвердження цього Положення. Обчислення податків/платежів/зборів здійснюється за ставками, що діють на день компенсації витрат.</p>	<p>calculated at the rates in effect on the day of reimbursement.</p>
<p>Стаття 6. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради</p> <p>6.1. Банк щорічно готує звіт про винагороду членів Наглядової Ради.</p> <p>6.2. Загальні збори затверджують звіт про винагороду членів Наглядової Ради за поданням Наглядової Ради після його попереднього розгляду Наглядовою радою.</p> <p>6.3. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради Банку обов'язково повинен містити інформацію про розмір усіх виплат, здійснених Банком на користь членів Наглядової Ради, та іншу інформацію, яка вимагається законодавством України, а також може містити інформацію, включення якої до звіту є рекомендованим Національним банком України.</p> <p>6.4. В тій мірі, в якій це вимагається законодавством України, звіт про винагороду членів Наглядової Ради або окрема інформація з нього або інші відомості про винагороду підлягає оприлюдненню. Оприлюднення звіту/відомостей про винагороду здійснюється Банком в достатньому обсязі, що не менше обов'язкового обсягу, визначеного законодавством України та у строки, визначені чинним законодавством України. Згода на оприлюднення звіту про винагороду включається до цивільно-правових договорів із членами Наглядової ради.</p>	<p>Article 6. Report on remuneration of members of the Supervisory Board</p> <p>6.1. The Bank annually prepares the Report on Remuneration of members of the Supervisory Board.</p> <p>6.2. The General Meeting approves the Report on Remuneration of members of the Supervisory Board upon its submission by the Supervisory Board and after its preliminary consideration by the Supervisory Board.</p> <p>6.3. Report on Remuneration of members of the Supervisory Board of the Bank must contain information on the amount of all payments made by the Bank for the benefit of members of the Supervisory Board and other information required by the legislation of Ukraine, and may contain information recommended by the National Bank of Ukraine.</p> <p>6.4. To the extent required by the legislation of Ukraine, the Report on Remuneration of members of the Supervisory Board or certain information of this Report or other information on remuneration shall be published. The Bank shall publish the Report/ other information on remuneration in a sufficient amount, which is not less than the mandatory amount specified by the legislation of Ukraine and within the terms specified by the current legislation of Ukraine. Consent on disclosure of the Report on Remuneration shall be included into civil law agreements with members of the Supervisory Board.</p>
<p>Стаття 7. Прикінцеві положення</p>	<p>Article 7. Final provisions</p>

<p>7.1. Це Положення, а також зміни та доповнення до нього та/або його оновлені редакції затверджуються Загальними зборами за поданням та після його розгляду Наглядовою Радою.</p>	<p>7.1. This Regulation, as well as changes and additions to it and / or its updated versions is approved by the General Meeting upon submission and after its consideration by the Supervisory Board.</p>
<p>7.2. Банк забезпечує розгляд питання щодо доцільності внесення змін до Положення на кожних річних Загальних зборах.</p>	<p>7.2. The Bank provides consideration of the expedience of making amendments to the Regulation at each annual General Meeting.</p>
<p>7.3. Банк за наявності пропозицій щодо внесення змін до цього Положення забезпечує надання акціонерам (акціонеру) Банку опису пропонованих змін до системи винагороди порівняно з попереднім роком (періодом).</p>	<p>7.3. In case of presence of the proposals on amending this Regulation, the Bank provides the shareholders (the shareholder) with a description of the proposed amendments to the remuneration system in comparison with the previous year (period).</p>
<p>7.4. 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.</p>	<p>7.4. In case of amendments to the legislation of Ukraine on remuneration, other incentive and compensation payments to members of supervisory boards until the amendments to this Regulation are introduced, amendments to the legislation of Ukraine shall prevail.</p>

Представник Акціонера/ Representative of the Shareholder

Москвіна Катерина Юріївна/Moskvina Kateryna Yuriyvna

яка діє на підставі Довіреності від 21.03.2024 року, апостиль № 203100703/ who acts on the basis of Power of Attorney dated 21.03.2024, appostile 203100703

(підпис/signature)



Прошито, пронумеровано

5 (*п'ять*) аркушів

Представник за довіреністю
СПІІБАНК ОВЕРСІЗ ІНВЕСТМЕНТ КОРПОРЕЙШН

Москвіна К.Ю.



