

УТВЕРЖДЕНО

Решением внеочередного Общего собрания акционеров
ПАО «Нанософт» от 28.03. 2025 г.
(Протокол №2 от 31.03 2025 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ,
ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
Публичного акционерного общества
«Нанософт»**

Российская Федерация, город Москва.
2025 г.

Статья 1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров («Положение») ПАО «Нанософт» («Общество») разработано в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» («Закон об АО»), Уставом Общества, с учетом положений Кодекса корпоративного управления («Кодекс»), рекомендованного к применению письмом Банка России («ЦБ РФ») от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления» («Кодекс») и определяет принципы и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества.
- 1.2. Настоящее Положение утверждено и вступает в действие в Акционерном обществе «Нанософт» до приобретения им статуса публичного акционерного общества и продолжает свое действие после приобретения им публичного статуса. Во избежание сомнений, до приобретения Акционерным обществом «Нанософт» статуса публичного акционерного общества все упоминания Публичного акционерного общества «Нанософт» или ПАО «Нанософт» в настоящем Положении означают Акционерное общество «Нанософт».
- 1.3. Настоящее Положение основывается на следующих принципах:
 - установление уровня вознаграждения, создающего достаточную мотивацию для эффективной работы членов Совета директоров, позволяя Обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов;
 - сближение финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров Общества;
 - сохранение независимости членов Совета директоров; и
 - сохранение ответственности членов Совета директоров перед всеми акционерами Общества.
- 1.4. Контроль за выплатой Вознаграждений и Компенсаций ЧСД возлагается на Корпоративного секретаря и главного бухгалтера Общества.

Статья 2. Виды Вознаграждения и Компенсаций

- 2.1. Членам Совета директоров Общества, являющимся независимыми директорами в соответствии с требованиями (критериями), установленными Правилами листинга ПАО «Московская биржа» и (или) Положением о Совете директоров Общества, а также в отношении которых Советом директоров Общества принято решение о признании члена Совета директоров независимым, выплачиваются вознаграждения и компенсации, предусмотренные настоящим Положением.
- 2.2. Члена Совета директоров Общества могут выплачиваться следующие виды вознаграждений и компенсаций:
 - 1) **Базовое вознаграждение** – фиксированная денежная сумма, выплачиваемая за:
 - участие в заседаниях (голосованиях) Совета директоров;
 - участие в ежегодных заседаниях Совета директоров с участием исполнительных органов Общества и подконтрольных Обществу компаний - «Стратегической сессии» и «Бюджетной сессии» или иных сессиях по решению Председателя Совета директоров;
 - участие в «ad hoc» заседаниях рабочих групп, встречах, звонках, видеоконференциях, публичных выступлениях, связанных с деятельностью Общества и подконтрольных Обществу компаний.
 - 2) **Дополнительное вознаграждение** – переменная денежная сумма, складывающаяся из фиксированных денежных сумм, выплачиваемая за:

- выполнение функций (обязанностей) члена Комитета Совета директоров («Комитеты СД»);
 - выполнение функций (обязанностей) Председателя Совета директоров;
 - выполнение функций (обязанностей) Председателя Комитета СД.
- 3) **Компенсация** – денежная сумма, выплачиваемая в качестве возмещения расходов, понесенных в связи с участием члена Совета директоров в работе Совета директоров и выполнением функций (обязанностей) членов Совета директоров и (или) Комитетов СД и (или) выполнением функции Председателя Совета директоров и (или) Председателя Комитета СД, таких как:
- а) транспортные расходы, связанные с проездом члена Совета директоров от места его постоянного жительства (пребывания) к месту проведения заседания Совета директоров и/или заседаний Комитетов СД и обратно, иные транспортные расходы, понесенные в связи с поездками в рамках работы Совета директоров и/или Комитетов СД в размере фактических расходов, подтвержденных оригиналами (копиями) проездных документов, чеками (квитанцией) об оплате, выпиской по счету, иными документами, подтверждающими понесенные расходы и их сумму:
 - воздушным транспортом – по тарифу не выше «бизнес»;
 - железнодорожным транспортом – по любому тарифу;
 - автомобильным транспортом - трансфер от аэропорта / ж/д вокзала / места проживания до места проведения заседания Совета директоров / Комитетов СД и обратно.
 - б) расходы на проживание члена Совета директоров в период проведения очных заседаний Совета директоров и/или заседаний Комитетов СД и/или иных мероприятий, проводимых Обществом и предполагающих присутствие (участие) членов Совета директор, а также в день до и после проведения заседания Совета директоров или Комитета СД или соответствующего мероприятия, проводимого Обществом в размере фактически понесенных расходов, подтвержденных оригиналами соответствующих документов (документ, подтверждающий бронирования и срок проживания, чек (квитанция) об оплате, выписка по счету, иные документы, подтверждающие понесенные расходы и их сумму):
 - по найму жилого помещения (квартиры, апартаментов, коттеджа) в месте проведения очного заседания Совета директоров Общества на период не более 3 (трех) дней, один из которых – дата проведения очного заседания Совета директоров Общества;
 - по найму гостиничного номера категории «люкс» или аналогичной категории применительно к стандартам гостиницы/гостиничной сети) в месте проведения очного заседания Совета директоров Общества на период не более 3 (трех) дней, один из которых – дата проведения очного заседания Совета директоров Общества,
 - в) расходы на получение (легализацию, нотариальное заверение, почтовую (курьерскую) доставку) документов, предоставляемых для целей подтверждения деловой репутации и (или) квалификации члена Совета директоров, предоставляемых в уполномоченные органы и организации в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ или по запросам ЦБ РФ или биржи, на которой торгуются ценные бумаги Общества в размере фактически понесенных расходов, подтвержденных оригиналами соответствующих документов (чек (квитанция) об оплате, выписка по счету, иные документы, подтверждающие понесенные расходы и их сумму);
 - г) расходы на питание члена Совета директоров в период проведения заседаний Совета директоров и/или заседаний Комитетов СД, и/или мероприятий, проводимых Обществом и предполагающих присутствие (участие) членов Совета

директор, а также в день до и после проведения заседания Совета директоров и/или Комитетов СД или соответствующего мероприятия, проводимого Обществом в размере фактически понесенных расходов, подтвержденных оригиналами соответствующих документов (чек (квитанция) об оплате, выписка по счету, иные документы, подтверждающие понесенные расходы и их сумму);

- д) расходы, связанные с участием члена Совета директоров в качестве представителя Общества на конференциях, рабочих или деловых встречах, иных мероприятиях – при условии предварительного письменного согласования с Председателем Совета директоров указанного представительства.
- е) прочие расходы, понесенные членом Совета директоров Общества и связанные с исполнением указанным лицом возложенных на него функций (обязанностей) – при условии предварительного письменного с Председателем Совета директоров.

- 2.3. Размер Базового и Дополнительного вознаграждения и Компенсации члена Совета директоров за корпоративной год (с даты избрания члена Совета директоров до даты его переизбрания или даты прекращения полномочий) определяется решением Общего собрания акционеров Общества. Данное решение Общего собрания акционеров Общества действует в течение корпоративного года, за исключением случаев, когда внеочередным Общим собранием акционеров Общества, в повестку дня которого включены вопросы о досрочном прекращении полномочий Совета директоров и об избрании Совета директоров в новом составе, принято новое решение по вопросу определения размера и выплаты Вознаграждения и Компенсации вновь избранным членам Совета директоров. Такое решение внеочередного Общего собрания акционеров действует с даты его принятия до окончания срока корпоративного года, в течение которого оно принято, если иной срок прямо не предусмотрен решением внеочередного Общего собрания акционеров.
- 2.4. В случае исполнения членом / Председателем) Совета директоров функций Председателя Комитета и (или) члена нескольких Комитетов СД Дополнительное вознаграждение выплачивается за исполнение соответствующих функций в каждом Комитете СД.
- 2.5. В случае исполнения членом / Председателем Совета директоров функций Председателя Комитета(ов) СД Дополнительное вознаграждение за исполнение функций члена этого Комитета СД не выплачивается.

Статья 3. Порядок выплаты вознаграждения и компенсации

- 3.1. Базовое и Дополнительное вознаграждение члену Совета директоров, имеющему право на получение вознаграждения в соответствии с пунктом 2.1 настоящего Положения, выплачивается Обществом ежеквартально не позднее 10 (десяти) календарных дней после завершения квартала, если иное не установлено решением Общего собрания акционеров.
- 3.2. Сумма каждого ежеквартального платежа равна $\frac{1}{4}$ Базового вознаграждения и $\frac{1}{4}$ Дополнительного вознаграждения за корпоративной год, рассчитанных в соответствии с настоящим Положением, а в случае, если основания для выплаты возникли или прекратились после начала отчетного квартала – в размере части квартальной выплаты пропорционально периоду (в календарных днях), в течение которого член Совета директоров фактически выполнял функции (обязанности) члена Совета директоров и (или) дополнительные функции (обязанности) члена Комитета СД и (или) Председателя Совета директоров и (или) Председателя Комитета СД, если иное не установлено решением Общего собрания акционеров.
- 3.3. Выплата Базового и Дополнительного вознаграждения и (или) Компенсации, производятся на основании:
 - выписки из протокола Общего собрания акционеров Общества об избрании членов Совета директоров, об установлении размера Вознаграждения и Компенсации,

выплачиваемых членам Совета директоров;

- выписки из протокола Совета директоров об избрании Председателя Совета директоров;
- выписки из протокола Совета директоров о формировании (избрании) Комитетов Совета директоров и избрании Председателей Комитетов СД;
- в случае выбытия члена Совета директоров – копии его заявления о добровольном сложении полномочий и выходе из состава Совета директоров;
- в случае прекращения полномочий члена Совета директоров в качестве Председателя Совета директоров и (или) члена / Председателя Комитетов СД без прекращения его полномочий в качестве члена Совета директоров,
- выписки из протокола Совета директоров о признании члена Совета директоров независимым

3.4. В случае наступления (выявления) оснований, по которым член Совета директоров перестал соответствовать критериям, установленным пунктом 2.1. настоящего Положения, Базовое и Дополнительное вознаграждение выплачивается пропорционально периоду, в течение которого член Совета директоров соответствовал указанным критериям. В случае невозможности выявления даты наступления соответствующего основания датой наступления основания считается дата, с которой Общество узнало о соответствующем факте.

3.5. Базовое и Дополнительное вознаграждение не выплачивается выбывшим членам Совета директоров. Выбывшим считается умерший член Совета директоров или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или дисквалифицированный или член Совета директоров, заблаговременно (не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до даты заседания Совета директоров) письменно уведомивший Общество и Председателя Совета директоров об отказе от своих полномочий (путем подачи заявления о добровольном сложении полномочий и выходе из состава Совета директоров по форме согласно Приложению №1 к Положению о Совете директоров Общества), а также член Совета директоров, не имеющий возможности исполнять свои обязанности по иным основаниям либо признанный выбывшим в соответствии с законодательством РФ¹.

Расчет Базового и Дополнительного вознаграждения за квартал, в котором член Совета директоров, имеющий право на получение Вознаграждения в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, выбыл из состава Совета директоров, осуществляется в порядке, установленном пунктом 3.4. настоящего Положения.

3.6. В случае, если член Совета директоров, имеющий право на получение Базового и Дополнительного вознаграждения в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, не участвовал ни в одном заседании Совета директоров и (или) Комитета СД в течение календарного квартала (при условии, что в течение соответствующего квартала было проведено хотя бы одно такое заседание), Базовое и Дополнительное вознаграждение за такой квартал не выплачивается.

3.7. Общество в качестве налогового агента самостоятельно исчисляет, удерживает и уплачивает налог на доходы физических лиц, возникшие в связи с выплатой Вознаграждений и Компенсаций, в соответствии с законодательством Российской Федерации или, в случае если член Совета директоров, имеющий право на получение

¹ Лицо, в отношении которого имеется вступивший в законную силу приговор суда по уголовному делу, которым к этому лицу применена мера наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью (ст. 47 УК РФ); лицо, избранное или назначенное на определенные государственные или иные должности, которое лишено права заниматься той или иной деятельностью, в том числе участвовать в органах управления коммерческих организаций; лицо, признанное безвестно отсутствующим (ст. 42 ГК РФ).

Базового и Дополнительного вознаграждения в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, является налоговым резидентом иностранного государства - действующими на момент выплат Соглашениями об избежании двойного налогообложения с государствами, налоговыми резидентами которых являются соответствующие члены Совета директоров. Суммы налога на доходы физических лиц, удержанные при выплате Базового и Дополнительного вознаграждения и/или уплаченные таким членом Совета директоров в соответствии с законодательством иностранного государства, компенсации (возмещению) членам Совета директоров не подлежат.

- 3.8. Член Совета директоров, имеющий право на получение Базового и Дополнительного вознаграждения в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, вправе в любой момент отказаться от их получения путем направления в Общество соответствующего заявления.
- 3.9. Для получения Базового и Дополнительного вознаграждения и компенсации, член Совета директоров, имеющий право на их получение в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, обязан представить в Общество реквизиты своего банковского счета, необходимые для перечисления денежных средств, а также иные сведения, необходимые для исполнения Обществом функций налогового агента (номер ИНН, номер СНИЛС, копию паспорта). Указанная информация должна быть предоставлена в Общество одним из следующих способов:
- секретарю Совета директоров или Корпоративному секретарю Общества или Генеральному директору Общества на бумажном носителе - в этом случае информация также должна содержать подпись члена Совета директоров и дату предоставления информации,
 - на адрес электронной почты Корпоративного секретаря Общества с адреса электронной почты члена Совета директоров.

В случае невозможности выплаты Обществом вознаграждения в установленный п. 1.2. настоящего Положения срок в связи с отсутствием необходимых реквизитов, информации и документов для перечисления денежных средств выплата Вознаграждения и (или) Компенсации может быть осуществлена Обществом впоследствии по мере получения соответствующей информации и документов от соответствующего члена Совета директоров.

- 3.10. Расходы, предусмотренные пунктом 2.1 3) могут быть оплачены Обществом непосредственно контрагенту (перевозчику, гостинице, иному третьему лицу, обеспечивающему организационно-техническое сопровождение поездки и/или проведение заседания Совета директоров и/или Комитета СД), либо компенсированы члену Совета директоров, имеющему право на получение Компенсации в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов.
- 3.11. Выплата Компенсации осуществляется Обществом в безналичной форме путем перечисления соответствующей суммы понесенных расходов на банковский счет члена Совета директоров в течение 10 (десяти) рабочих дней на основании представленного членом Совета директоров заявления / отчета, документов, подтверждающих произведенные (оплаченные) расходы.
- 3.12. Предельный размер Компенсации (максимальная сумма) расходов, понесенных членом Совета директоров, за корпоративный год не может превышать 50% от Базового вознаграждения.
- 3.13. Членам Совета директоров, имеющим право на получение Компенсации в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, – резидентам Российской Федерации компенсация расходов осуществляется в российских рублях. Членам Совета директоров, имеющим право на получение компенсации в соответствии с пунктом 2.1. настоящего Положения, не являющимся резидентами Российской Федерации, компенсация расходов осуществляется в валюте счета для оплаты по курсу Центрального Банка Российской

Федерации на дату перечисления Обществом денежных средств, при условии, что такие счета открыты в банках на территории дружественных государств и у Общества нет законодательных ограничений на осуществление платежа.

- 3.14. В случае невозможности выплаты Компенсации Обществом в срок, предусмотренный пунктом 3.11. настоящего Положения, в связи с отсутствием необходимых реквизитов, информации и документов для перечисления денежных средств компенсация расходов может быть осуществлена Обществом впоследствии по мере получения соответствующей информации и документов от члена Совета директоров.
- 3.15. Расходы, связанные с выплатой Базового и Дополнительного вознаграждения и Компенсации членам Совета директоров, несет Общество.

Статья 4. Страхование ответственности членов Совета директоров

- 4.1. Общество вправе осуществлять страхование ответственности членов Совета директоров, за возможное причинение вреда или убытков в связи с их действиями или бездействием при исполнении ими функций и обязанностей в качестве членов Совета директоров Общества и (или) членов органов управления любых подконтрольных обществ, в том числе держателям ценных бумаг Общества или его подконтрольных обществ, их контрагентам или иным лицам, которые в силу закона, решения суда или по иным основаниям могут иметь право на получение возмещения причиненного им вреда, убытков.
- 4.2. Перечень страховых случаев, объем страхового покрытия, порядок компенсации убытков и иные существенные условия определяются в соответствии с договором страхования, заключаемым между Обществом и страховой компанией и подлежащим одобрению Общим собранием акционеров.

Статья 5. Заключительные положения

- 5.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров и может быть дополнено и изменено по его решению.
- 5.2. Требования настоящего Положения обязательны для исполнения Обществом, членами Совета директоров, иными должностными лицами и работниками Общества.
- 5.3. Если в результате изменения законодательства РФ отдельные статьи настоящего Положения вступят с ним в противоречие, то преимущественную силу имеют положения законодательства РФ. Противоречащие действующему законодательству РФ статьи настоящего Положения не влияют на юридическую действительность остальных статей настоящего Положения, а Общество предпримет все усилия для того, чтобы как можно скорее заменить указанные статьи новыми статьями, не противоречащими законодательству РФ.
- 5.4. В случае любого несоответствия настоящего Положения Уставу Общества, преимущественную силу имеет Устав Общества.