УТВЕРЖДЕНО

Решением внеочередного общего собрания

акционеров АО «ЦНИТИ «Техномаш»

(протокол от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. №\_\_\_)

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров**

**и ревизионной комиссии АО «ЦНИТИ «Техномаш»**

* + 1. **Общие положения**
  1. Положение о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии АО «ЦНИТИ «Техномаш» (далее – Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 [№ 208-ФЗ](consultantplus://offline/ref=7731FAC2DE9E6A6CD3136A0F34F8C36B9A3F8C308EBCFA91186BDF8D989B90689E19B71B135854D2VFzCN) (ред. от 03.07.2016) «Об акционерных обществах» и устанавливает порядок определения размера и выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров и членам ревизионной комиссии Общества.
  2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:
     1. **Член совета директоров** – физическое лицо, избранное в состав совета директоров Общества;
     2. **Независимый директор** – независимый член совета директоров, критерии и определение которого закреплены Положением о совете директоров Общества;
     3. **Член ревизионной комиссии** – физическое лицо, избранное в состав ревизионной комиссии Общества;
     4. **Фиксированное вознаграждение независимому директору,** **фиксированное вознаграждение** – денежная сумма, выплачиваемая ежемесячно в течение корпоративного года независимому директору за работу в составе совета директоров Общества;
     5. **Переменное вознаграждение независимому директору, переменное вознаграждение** – денежная сумма, выплачиваемая по итогам отчетного финансового года независимому директору в зависимости от выполнения КПЭ TSR;
     6. **КПЭ TSR (Total Shareholder Return, совокупный доход акционеров)** – ключевой показатель эффективности Общества, направленный на рост стоимости активов;
     7. **Отчетный финансовый год** – год, который начинается 1 января и заканчивается 31 декабря и по итогам которого формируется бухгалтерская отчетность по российским стандартам бухгалтерского учета.
     8. **Корпоративный год** – год, который начинается с момента избрания персонального состава совета директоров на годовом общем собрании акционеров Общества и завершается с момента проведения последующего годового общего собрания акционеров Общества;
     9. **Компенсация** – денежная сумма, выплачиваемая члену совета директоров, члену ревизионной комиссии в качестве возмещения их расходов, связанных с выполнением ими обязанностей члена совета директоров, члена ревизионной комиссии;
     10. **ГО ХК (ИС), ОПУ, ИДО** – головные организации холдинговых компаний (интегрированных структур), организации прямого управления, инфраструктурные дочерние организации Государственной корпорации «Ростех»;
     11. **ДЗО** – дочерняя зависимая организация, входящая в контур управления ГО ХК (ИС).
  3. Вознаграждение начисляется и выплачивается независимым членам совета директоров, в отношении которых советом директоров Общества принято решение о подтверждении его статуса независимого директора. Вознаграждение устанавливается независимому директору на условиях, определенных настоящим Положением.
  4. Вознаграждение независимого директора складывается из фиксированной и переменной частей вознаграждения.
  5. Компенсации выплачиваются членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в соответствии с настоящим Положением.
  6. Решение о выплате / невыплате вознаграждений и компенсаций членам совета директоров и ревизионной комиссии принимается общим собранием акционеров.
  7. Суммы вознаграждений и компенсаций, прогнозный размер которых рассчитывается в соответствии с Положением, предусматриваются в бюджете Общества на соответствующий период.
  8. Вознаграждение является объектом налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации и (или) иного государства, чьим налоговым резидентом признается независимый директор.
     1. **Порядок расчета фиксированного вознаграждения   
        независимого директора**
  9. Независимому директору может устанавливаться ежемесячное фиксированное вознаграждение вне зависимости от количества заседаний совета директоров Общества, в которых независимый директор принял участие:
     1. за исполнение обязанностей члена совета директоров в размере   
        500 000 (пятьсот тысяч) рублей в месяц пропорционально фактическому сроку действия полномочий независимого директора в отчетном месяце;
     2. за исполнение обязанностей председателя совета директоров в размере 700 000 (семьсот тысяч) рублей в месяц пропорционально фактическому сроку действия полномочий независимого директора в отчетном месяце.
  10. Фиксированное вознаграждение независимому директору рассчитывается пропорционально фактическому сроку действия полномочий независимого директора в отчетном периоде. Выплата фиксированного вознаграждения прекращается в случае принятия решения об утрате независимым директором признаков независимости.
  11. Решение общего собрания акционеров об утверждении настоящего Положения является решением об установлении размера фиксированного вознаграждения в размере в соответствии с п. 2.1.

1. **Порядок расчета переменного вознаграждения   
   независимого директора**
   1. Независимому директору может выплачиваться переменное вознаграждение по результатам работы за отчетный финансовый год. При отсутствии у Общества чистой прибыли по итогам отчетного финансового года и невыполнении Обществом государственного оборонного заказа переменное вознаграждение не выплачивается.
   2. Переменное вознаграждение выплачивается независимому директору за выполнение установленного КПЭ TSR.
   3. Обязательным условием (триггер) для расчета и выплаты переменного вознаграждения независимому директору является участие независимого директора в не менее чем 70% заседаний совета директоров Общества, в которых он должен принять участие.
   4. Размер переменного вознаграждения независимого директора определяется по формуле:

,

где:

– сумма переменного вознаграждения независимого директора, руб.;

– базовое переменное вознаграждение, размер которого устанавливается равным 6 000 000 (шесть миллионов) руб.;

– коэффициент размера премии за выполнение КПЭ TSR, измеряемый в долях с двумя знаками после запятой с округлением по математическим правилам; правила расчета КПЭ TSR определяются в пункте 4.5. Положения;

– количество заседаний совета директоров Общества, в которых принимал участие независимый директор в течение отчетного финансового года;

– общее количество состоявшихся заседаний совета директоров Общества в течение отчетного финансового года;

* 1. Правила расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR и коэффициента размера премии :
     1. Контур для расчета значений на отчетный финансовый год КПЭ TSR Общества:
        1. для ГО ХК (ИС) и ДЗО ГО ХК (ИС) – консолидированные значения показателей ХК (ИС) в соответствии с утвержденным в установленном порядке контуром бюджетирования;
        2. для ОПУ / ИДО – значения показателей[[1]](#footnote-2) ОПУ / ИДО в соответствии с утвержденным в установленном порядке контуром бюджетирования.
     2. Плановые (целевые) консолидированные значения показателей, используемые для расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR, определяются в соответствии с утверждённой в установленном порядке стратегией развития. В случае, если утвержденной в установленном порядке программой деятельности установлены более напряженные (более высокие) значения показателей, чем в стратегии развития, плановые (целевые) консолидированные значения показателей определяются в соответствии с программой деятельности.
     3. В случае изменения контура бюджетирования на отчетный финансовый год плановые (целевые) консолидированные значения показателей, используемые для расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR, определяются исходя из утвержденных в установленном порядке документов стратегического планирования.
     4. В случае отсутствия утвержденных в установленном порядке документов стратегического планирования и / или отсутствия плановых (целевых) значений показателей, используемых для расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR в документах стратегического планирования, переменное вознаграждение независимому директору не начисляется и не выплачивается.
     5. Фактические консолидированные значения показателей, используемые для расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR, определяются в соответствии с утвержденным отчетом об исполнении сводного / консолидированного бюджета ХК (ИС) / ОПУ / ИДО по утвержденному контуру бюджетирования на отчетный финансовый год.
     6. Формула расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR:

,

где:

– коэффициент выполнения КПЭ TSR, отражающий отношение фактического значения TSR (к плановому (, измеряемый в долях с двумя знаками после запятой с округлением по математическим правилам;

– фактический показатель эффективности деятельности, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, и измеряемый в процентах с двумя знаками после запятой с округлением по математическим правилам;

– плановый показатель эффективности деятельности, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, и измеряемый в процентах с двумя знаками после запятой с округлением по математическим правилам.

* + - 1. Формулы расчета подпоказателей и :
         1. Для расчета плановых значений используется следующая формула:

,

где:

– плановая стоимость (Enterprise Value), рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, с учетом долговых обязательств за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

– плановая стоимость (Enterprise Value), рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, с учетом долговых обязательств за отчетный финансовый год, тыс. руб.

При этом для расчета плановых значений и используются следующие формулы:

;

,

где:

– плановая консолидированная операционная прибыль, рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, до вычета процентов, налогов, износа, начисленной амортизации и обязательств за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

– плановый чистый долг, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, скорректированный на стоимость краткосрочных финансовых вложений и дебиторскую задолженность на конец года (на дату), предшествующего отчетному, тыс. руб.

4,6 – отраслевой мультипликатор, применяемый для компаний аэрокосмического и оборонного секторов с учетом специфики российского рынка[[2]](#footnote-3);

– плановая консолидированная операционная прибыль, рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, до вычета процентов, налогов, износа, начисленной амортизации и обязательств за отчетный финансовый год, тыс. руб.;

– плановый чистый долг, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, скорректированный на стоимость краткосрочных финансовых вложений и дебиторскую задолженность на конец отчетного финансового года (на дату), тыс. руб.

* + - * 1. Для расчета фактических значений используется следующая формула:

,

где:

– фактическая стоимость (Enterprise Value), рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, с учетом долговых обязательств за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

– фактическая стоимость (Enterprise Value), рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, с учетом долговых обязательств за отчетный финансовый год, тыс. руб.

При этом для расчета фактических значений и используются следующие формулы:

;

,

где:

– фактическая консолидированная операционная прибыль, рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, до вычета процентов, налогов, износа, начисленной амортизации и обязательств за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

– фактический чистый долг, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, скорректированный на стоимость краткосрочных финансовых вложений и дебиторскую задолженность на конец года (на дату), предшествующего отчетному, тыс. руб.;

4,6 – отраслевой мультипликатор, применяемый для компаний аэрокосмического и оборонного секторов с учетом специфики российского рынка[[3]](#footnote-4);

– фактическая консолидированная операционная прибыль, рассчитываемая по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, до вычета процентов, налогов, износа, начисленной амортизации и обязательств за отчетный финансовый год, тыс. руб.;

– фактический чистый долг, рассчитываемый по контуру, указанному для Общества в п. 3.5.1. Положения, скорректированный на стоимость краткосрочных финансовых вложений и дебиторскую задолженность на конец отчетного финансового года (на дату), тыс. руб.

* + 1. Правила расчета коэффициента размера премии за выполнение КПЭ TSR ():
       1. Если меньше 0,9, то КПЭ TSR считается невыполненным, равен 0;
       2. Если больше или равно 1,25, то равен 1,25;
       3. Если находится в интервале 0,9 и более, но менее или равно 1, то изменяется пропорционально от 0,75 до 1 в соответствии со следующей формулой:

,

* + - 1. Если находится в интервале более 1, но менее 1,25, то равен .
  1. Предложения по размеру вознаграждения независимого директора с обоснованием расчетов подготавливаются руководителем Общества не позднее 15 дней после сдачи в налоговую инспекцию бухгалтерской отчетности Общества за отчетный финансовый год и направляются председателю совета директоров.
  2. Председатель совета директоров Общества после представления руководителем Общества, указанного в пункте 3.6. Положения расчета, выносит на заседание совета директоров Общества вопрос о рассмотрении предложений общему собранию акционеров по выплате вознаграждений членам совета директоров Общества.
  3. Совет директоров Общества вправе рекомендовать общему собранию акционеров уменьшить размер вознаграждения независимого директора с учетом финансового состояния Общества.
  4. Итоговые размеры переменной части вознаграждения должны определяться в рамках бюджетных лимитов в соответствии с утвержденным бюджетом Общества и соответствовать нормативам распределения чистой прибыли, установленным Положением о принципах распределения чистой прибыли Общества.

1. **Порядок выплаты вознаграждений и компенсаций члену совета директоров и члену ревизионной комиссии**
   1. Члену совета директоров и члену ревизионной комиссии могут компенсироваться фактически произведенные и документально подтвержденные расходы, связанные с участием в работе совета директоров, ревизионной комиссии в объеме, порядке и по нормам возмещения командировочных расходов, которые установлены в Обществе.
   2. Компенсация указанных расходов производится Обществом на основании заявления члена совета директоров, члена ревизионной комиссии Общества в денежной форме путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена совета директоров, члена ревизионной комиссии реквизитам или в наличной форме в течение 3 (трех) рабочих дней после представления документов, подтверждающих произведенные расходы.
   3. Выплата вознаграждения независимому директору производится Обществом в денежной форме путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении независимого директора реквизитам или в наличной форме в следующие сроки:
      1. фиксированное вознаграждение – в течение 10 (десяти) календарных дней месяца, следующего за отчетным месяцем;
      2. переменное вознаграждение – в течение 60 (шестидесяти) календарных дней после даты проведения годового общего собрания акционеров Общества, на котором было принято решение о выплате вознаграждения, если общим собранием акционеров не установлен иной срок.
   4. Выплата вознаграждений независимому директору может быть приостановлена при наличии судебных исков о виновности независимого директора в действиях (бездействиях), которые причинили ущерб Обществу в период нахождения его в составе совета директоров Общества, до момента принятия судебных решений о виновности (невиновности) независимого директора.
   5. Независимый директор может отказаться от получения вознаграждения, предусмотренного настоящим Положением, полностью или в определенной части путем направления соответствующего заявления на имя единоличного исполнительного органа Общества.
   6. В случае наличия письменного отказа независимого директора от получения вознаграждения, неполученные суммы денежных средств списываются в доход Общества.
   7. Расходы на выплату вознаграждений независимому директору и компенсаций членам совета директоров и членам ревизионной комиссии финансируются согласно утвержденной в Обществе учетной политике (из чистой прибыли Общества за соответствующий отчетный финансовый год или относятся на текущие расходы Общества).

1. Для ОПУ/ ИДО в контуре управления которых имеются иные организации, в расчет принимаются консолидированные значения показателей [↑](#footnote-ref-2)
2. Отраслевой мультипликатор может быть скорректирован при существенном изменении политических, макроэкономических и других факторов [↑](#footnote-ref-3)
3. Отраслевой мультипликатор может быть скорректирован при существенном изменении политических, макроэкономических и других факторов [↑](#footnote-ref-4)