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 (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:

$В\_{год}=ВБ\*П\_{TSR}\*\frac{p}{n}$,

где:

$В\_{год}$– сумма переменного вознаграждения независимого директора, руб.;

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

$П\_{ TSR}$– 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;

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

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

* 1. Правила расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR и коэффициента размера премии $П\_{ TSR}$:
		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:

$К\_{TSR}= \frac{TSR\_{факт}}{TSR\_{план}}$,

где:

 $К\_{TSR}$ – коэффициент выполнения КПЭ TSR, отражающий отношение фактического значения TSR ($TSR\_{факт}) $к плановому ($TSR\_{план})$, измеряемый в долях с двумя знаками после запятой с округлением по математическим правилам;

$TSR\_{факт}$ – 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;

$TSR\_{план}$ – 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 $TSR\_{план}$ и $TSR\_{факт}$:
				1. Для расчета плановых значений $TSR\_{план}$ используется следующая формула:

$TSR\_{план}= \frac{EV\_{план t2}}{EV\_{план t1}}\* 100\%$,

где:

$EV\_{план t1}$ – 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.;

$EV\_{ план t2}$ – 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 $EV\_{план t1}$ и $EV\_{план t2}$ используются следующие формулы:

$EV\_{план t1}=EBITDA\_{план t1}\*4,6-NetDebt\_{план t1} $;

$EV\_{план t2}=EBITDA\_{план t2}\*4,6-NetDebt\_{план t2} $,

где:

$EBITDA\_{план t1}$ – 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.;

$NetDebt\_{план t1}$– 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);

$EBITDA\_{план t2}$ – 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.;

$NetDebt\_{план t2}$ – 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 $TSR\_{факт}$ используется следующая формула:

 $TSR\_{факт}= \frac{EV\_{факт t2}}{EV\_{факт t1}}\* 100\%$,

где:

$EV\_{факт t1}$ – 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.;

$EV\_{ факт t2}$ – 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 $EV\_{факт t1}$ и $EV\_{факт t2}$ используются следующие формулы:

$EV\_{факт t1}=EBITDA\_{факт t1}\*4,6-NetDebt\_{факт t1} $;

$EV\_{факт t2}=EBITDA\_{факт t2}\*4,6-NetDebt\_{факт t2} $,

где:

$EBITDA\_{факт t1}$ – 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.;

$NetDebt\_{факт t1}$– 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);

$EBITDA\_{факт t2}$ – 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.;

$NetDebt\_{факт t2}$– 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 ($П\_{TSR}$):
			1. Если $К\_{TSR}$ меньше 0,9, то КПЭ TSR считается невыполненным, $П\_{TSR}$ равен 0;
			2. Если $К\_{TSR}$ больше или равно 1,25, то $П\_{TSR}$ равен 1,25;
			3. Если $К\_{TSR}$ находится в интервале 0,9 и более, но менее или равно 1, то $П\_{TSR}$ изменяется пропорционально от 0,75 до 1 в соответствии со следующей формулой:

 $П\_{TSR}=2,5\*К\_{TSR}-1,5$ ,

* + - 1. Если $К\_{TSR}$ находится в интервале более 1, но менее 1,25, то $П\_{TSR}$ равен $К\_{TSR}$.
	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)