
УТВЕРЖЕНО

Решением внеочередного Общего собрания акционеров акционерного общества «Научно-производственная компания «РИТМ»

(Протокол от 28.10. 2015 г. № 35)

ПОЛОЖЕНИЕ № 47
о вознаграждениях и компенсациях
членам совета директоров и ревизионной комиссии
акционерного общества
«Научно-производственная компания «РИТМ»

город Краснодар

2015 год

ПРЕДИСЛОВИЕ

1 РАЗРАБОТАНО Акционерным обществом «Научно-производственная компания «РИТМ» (АО «Компания «РИТМ»», г. Краснодар.

2 ПРИНЯТО И ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ АО «Компания «РИТМ» приказом по предприятию от ____ . ____ . 2015 г. № _____ -Пр

3 ВЗАМЕН Положения редакции 2012 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1 Общие положения	1
2 Структура и ограничения размера вознаграждения	2
3 Порядок расчета вознаграждения члена совета директоров	3
4 Порядок установления, расчета и оценки исполнения КПЭ.....	6
5 Порядок расчета вознаграждения членам ревизионной комиссии	9
6 Порядок выплаты компенсаций и вознаграждений	10
Приложение А	
Перечень КПЭ	11

1 Общие положения

1.1 Настоящее Положение, разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ (ред. от 27.12.2009) «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ (ред. от 27.12.2009) «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и устанавливает порядок определения размера и выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров и членам ревизионной комиссии акционерного общества «Научно-производственная компания «РИТМ» (далее – Общество).

1.2 Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

– член совета директоров – физическое лицо, избранное в состав совета директоров Общества;

– член ревизионной комиссии – физическое лицо, избранное в состав ревизионной комиссии Общества;

– вознаграждение члену совета директоров – денежная сумма, выплачиваемая по итогам отчетного финансового года члену совета директоров Общества за работу в составе совета директоров Общества;

– вознаграждение члену ревизионной комиссии – денежная сумма, выплачиваемая по итогам отчетного финансового года члену ревизионной комиссии Общества за работу в составе ревизионной комиссии Общества;

– компенсация – денежная сумма, выплачиваемая члену совета директоров, члену ревизионной комиссии Общества в качестве возмещения их расходов, связанных с выполнением ими обязанностей члена совета директоров, члена ревизионной комиссии Общества;

– ключевые показатели эффективности (КПЭ) – целевые показатели, отражающие цели и задачи Общества, утвержденные в установленном порядке в бюджете Общества на очередной плановый период;

– корпоративный год – год, который начинается с момента избрания персонального состава совета директоров и ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров (участников) Общества и завершается с момента проведения последующего годового общего собрания акционеров (участников) Общества;

– финансовый год – год, который начинается 1 января и заканчивается 31 декабря и по итогам которого формируется бухгалтерская отчетность по российским стандартам бухгалтерского учета.

1.3 Суммы вознаграждений и компенсаций, прогнозный размер которых рассчитывается в соответствии с настоящим Положением, планируются согласно устанавливаемым настоящим Положением ограничениям и предусматриваются в бюджете Общества на соответствующий период.

1.4 Действие настоящего Положения в части получения вознаграждений распространяется на члена совета директоров Общества, в том числе являющегося (являвшегося на момент избрания или в какой-либо период после избрания) работником Общества, за исключением генерального директора Общества.

1.5 Вознаграждение члену совета директоров или члену ревизионной комиссии, являющемуся генеральным директором головной организации холдинговой компании (интегрированной структуры) Государственной корпорации «Ростех», а также лицу, в отношении которого Федеральным законом от 27 июля 2004 г. №79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций, не начисляется и не выплачивается.

1.6 Общее собрание акционеров (участников) Общества вправе принять решение не выплачивать вознаграждение членам совета директоров Общества.

1.7 Вознаграждение является объектом налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации и (или) иного государства, чьим налоговым резидентом признается член совета директоров, член ревизионной комиссии Общества.

2 Структура и ограничения размера вознаграждения

2.1 Члену совета директоров общества может выплачиваться вознаграждение по результатам работы за отчетный финансовый год (годовое вознаграждение).

2.2 Годовое вознаграждение выплачивается членам совета директоров Общества за выполнение Обществом установленных ключевых показателей эффективности деятельности.

2.3 Совокупная сумма годового вознаграждения всех членов совета директоров Общества (суммарно) не может превышать:

– 2 % чистой прибыли, если сумма чистой прибыли, полученной Обществом за отчетный год, не превышает или равна 100 млн. рублей;

– суммы 2 млн. рублей и 1 % от суммы превышения чистой прибыли сверх 100 млн. рублей, если сумма чистой прибыли, полученной Обществом за отчетный год, превышает 100 млн. рублей.

2.4 При расчете вознаграждения члена совета директоров Общества учитывается количество заседаний совета директоров Общества, в которых принимал участие данный член совета директоров Общества, согласно разделу 3 настоящего Положения.

2.5 В случае если в течение финансового года, по итогам работы которого членам совета директоров Общества выплачивается годовое вознаграждение, совет директоров Общества переизбирался в новом составе, указанное вознаграждение выплачивается также членам совета директоров Общества предыдущих составов, принимавших участие в заседаниях совета директоров Общества в финансовом году, по итогам которого выплачивается годовое вознаграждение, в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящего Положения.

2.6 Члену ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждение за исполнение обязанностей члена ревизионной комиссии.

2.7 Сумма вознаграждений всех членов ревизионной комиссии в год не должна превышать месячного должностного оклада главного бухгалтера Общества или лица, его замещающего, за последний месяц отчетного периода.

2.8 Размер вознаграждения, выплачиваемого председателю совета директоров (ревизионной комиссии) или его заместителю, члену совета директоров (ревизионной комиссии), исполнявшему обязанности председателя совета директоров (ревизионной комиссии), увеличивается на 50%.

3 Порядок расчета вознаграждения члена совета директоров

3.1 Размер годового вознаграждения члена совета директоров за выполнение установленных для Общества ключевых показателей эффективности (далее – КПЭ) деятельности Общества определяется следующим образом:

а) если чистая прибыль Общества за отчетный год не превышает или равна 100 млн. рублей, то годовое вознаграждение определяется по следующей формуле:

$$B_{год} = 2\% \times ЧП \times K_1 \times K_{КПЭ}, \quad (3.1)$$

где:

$B_{год}$ сумма годового вознаграждения члена совета директоров, тыс. рублей;

$ЧП$ фактическая сумма чистой прибыли Общества по строке 190 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за отчетный год, тыс. рублей;

2% доля чистой прибыли (ЧП), направляемая на вознаграждение всех членов совета директоров Общества в случае их участия во всех заседаниях и при достижении Обществом установленных в бюджете КПЭ;

K_1 коэффициент участия в рамках финансового года, определяемый с точностью до четырех десятичных знаков и рассчитываемый по следующей формуле:

$$K_1 = \frac{m^1}{n^1 \times (x + 0,5)}, \quad (3.2)$$

где:

m^1 количество заседаний совета директоров Общества, в которых принимал участие член совета директоров Общества в течение финансового года;

n^1 общее количество состоявшихся заседаний совета директоров Общества в течение финансового года;

x число членов совета директоров по уставу Общества;

0,5 коэффициент, отражающий дополнительное вознаграждение председателя совета директоров Общества, в размере 50%;

$K_{\text{КПЭ}}$ интегральный коэффициент выполнения установленных бюджетом Общества КПЭ за отчетный год – измеряется в единицах с четырьмя десятичными знаками и определяется в порядке, предусмотренном п. 4 настоящего Положения.

б) если чистая прибыль Общества за отчетный год превышает 100 млн. рублей, то годовое вознаграждение определяется по следующей формуле:

$$B_{\text{год}} = [2 \text{ млн. руб.} + 1\% \times (\text{ЧП} - 100 \text{ млн. руб.})] \times K_1 \times K_{\text{КПЭ}}, \quad (3.3)$$

где:

показатели ЧП, K_1 и $K_{\text{КПЭ}}$ определяются согласно подпункта а) п. 3.1 настоящего Положения;

2 млн. руб. сумма, отражающая 2 % от части чистой прибыли (ЧП) в размере 100 млн. рублей;

1% доля от части чистой прибыли (ЧП), превышающей 100 млн. рублей, направляемая на вознаграждение всех членов совета директоров Общества в случае их участия во всех заседаниях и при достижении Обществом установленных в бюджете КПЭ.

3.2 Годовое вознаграждение члену совета директоров Общества не начисляется и не выплачивается в случаях:

- получения Обществом убытка по итогам отчетного (финансового) года;
- наличия вступившего в законную силу судебного акта о введении в отношении Общества процедуры банкротства;
- наличия принятых уполномоченными органами государственной власти решений о предоставлении Обществу субсидий в целях предупреждения банкротства в отчетном финансовом году;

– невыполнения Обществом заданий государственного оборонного заказа, федеральных целевых программ и контрактов по программам военно-технического сотрудничества (в случае наличия таких заказов);

– наличия вступившего в законную силу судебного акта о виновности члена совета директоров, который своими действиями (бездействием) причинил ущерб Обществу в период нахождения в составе совета директоров Общества.

3.3 Размер вознаграждения, выплачиваемого согласно п. 3.1 настоящего Положения председателю совета директоров или его заместителю, члену совета директоров, исполнявшему в течение корпоративного года обязанности председателя совета директоров, увеличивается на 50%.

Для целей настоящего пункта размер дополнительного вознаграждения, выплачиваемого председателю совета директоров или его заместителю, члену совета директоров, исполнявшему в течение корпоративного года обязанности председателя совета директоров (B_{don}), определяется по формуле:

$$B_{don} = 0,5 \times B_{zod} \times \frac{p^1}{n^1}, \quad (3.5)$$

где:

показатели B_{zod} и n^1 – определяются согласно п.3.1 настоящего Положения;

0,5 коэффициент, отражающий дополнительное вознаграждение председателю совета директоров Общества;

p^1 количество заседаний совета директоров Общества, в которых член совета директоров исполнял обязанности председателя совета директоров в течение финансового года.

3.4 Предложения по размеру вознаграждения членов совета директоров Общества с обоснованием расчетов подготавливаются руководителем Общества не позднее 15 дней после сдачи в налоговую инспекцию бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год и направляются председателю совета директоров.

3.5 Председатель совета директоров Общества после представления руководителем Общества указанного в п. 3.3 настоящего Положения расчета выносит вопрос о вознаграждении членов совета директоров Общества на очередное заседание совета директоров Общества.

4 Порядок установления, расчета и оценки исполнения КПЭ

4.1 КПЭ для членов совета директоров Общества утверждаются ежегодно в составе утверждаемого в установленном порядке бюджета Общества на планируемый год.

4.2 Перечень плановых КПЭ приведен в приложении А. Значения КПЭ для Общества устанавливаются при утверждении бюджета Общества в установленном порядке.

4.3 КПЭ «Рентабельность по чистой прибыли» – это отношение чистой прибыли (убытка) после налогообложения к выручке за отчетный год, выраженное в процентах:

$$ROS = 100 \times \frac{ЧП}{Выручка}, \quad (4.1)$$

где:

ROS значение КПЭ «Рентабельность по чистой прибыли» Общества в процентах с двумя десятичными знаками (округление производится по математическим правилам);

ЧП чистая прибыль (убыток) после налогообложения Общества (значение по строке 190 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках») за отчетный год, тыс. рублей;

Выручка выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) Общества за отчетный год (значение по строке 010 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»), тыс. рублей.

4.4 КПЭ «Выработка по операционной прибыли на 1 работника» – это отношение операционной прибыли Общества к среднесписочной численности работников Общества за отчетный год:

$$ОП_{раб} = \frac{П}{Численность}, \quad (4.2)$$

где:

ОП_{раб} значение КПЭ «Выработка по операционной прибыли на 1 работника», тыс. рублей/чел.;

П сумма операционной прибыли Общества за отчетный год (строка 050 «Прибыль от продаж» формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» Общества), тыс. рублей;

Численность среднесписочная численность работников Общества за год, которая определяется как сумма значений по строке 01 графы 1 ежемесячной формы государственного статистического наблюдения № П-4 за отчетный год, деленная на 12 (или количество месяцев работы организации), чел.

4.5 КПЭ «Выручка от реализации продукции (услуг)» – выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) организации за отчетный год (значение по строке 010 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»), тыс. рублей.

4.6 КПЭ «Энергоэффективность» – показатель, отражающий сумму расходов Общества на топливно-энергетические ресурсы по строкам 2.4, 4.4 и 5.4 «Расходы на ТЭР и коммунальные услуги» формы «Бюджет доходов и расходов» отчета об исполнении бюджета Общества за отчетный год, тыс. рублей.

4.7 Для учета степени достижения установленных целевых (плановых) значений КПЭ при определении суммы вознаграждения членов совета директоров Общества по итогам отчетного года по каждому КПЭ определяются корректирующие показатели K_i , характеризующие степень достижения установленных целевых (плановых) значений КПЭ, и интегральный коэффициент выполнения установленных бюджетом Общества КПЭ за отчетный год ($K_{кпэ}$).

4.8 По i -му КПЭ значение корректирующего показателя K_i определяется в зависимости от степени исполнения плана в следующем порядке:

– для показателей, рассчитываемых согласно п.п. 4.3 – 4.5 настоящего Положения, применяется следующее правило:

- 1) в случае, если значение i -го КПЭ достигнуто ($КПЭ_{ф} \geq КПЭ_{пл}$), то $K_i = 1$;
- 2) в случае, если значение i -го КПЭ не достигнуто ($КПЭ_{ф} < КПЭ_{пл}$) и $КПЭ_{пл} \geq 0$, то значение K_i пропорционально изменяется от 1 до 0 и рассчитывается согласно следующей формуле:

$$K_i = 4 \times \frac{КПЭ_{ф}^i}{КПЭ_{пл}^i} - 3, \quad (4.3)$$

где:

$КПЭ_{пл}$ плановое значение КПЭ;

$КПЭ_{ф}$ фактическое значение КПЭ.

Если значение K_i меньше 0, то для расчета интегрального коэффициента выполнения КПЭ согласно п. 4.9 настоящего Положения принимается $K_i = 0$.

- 3) в случае, если значение i -го КПЭ не достигнуто ($КПЭ_{ф} < КПЭ_{пл}$) и $КПЭ_{пл} < 0$, то K_i рассчитывается по формуле (4.2).

– для КПЭ «Энергоэффективность» применяется следующее правило:

1) в случае, если значение КПЭ выполнено ($KПЭ_{ф} \leq KПЭ_{пл}$), то $K_i = 1$;

2) в случае, если значение КПЭ не выполнено, то значение K_i пропорционально изменяется от 1 до 0 в соответствии со следующей формулой:

$$K_i = 5 \times \frac{KПЭ_{пл}^i}{KПЭ_{ф}^i} - 4, \quad (4.4)$$

где:

$KПЭ_{пл}$ плановое значение КПЭ;

$KПЭ_{ф}$ фактическое значение КПЭ.

Если значение K_i меньше 0, то для расчета интегрального коэффициента выполнения КПЭ согласно п. 4.9 настоящего Положения принимается $K_i = 0$.

4.9 Интегральный коэффициент выполнения КПЭ Общества для целей расчета вознаграждения членов совета директоров Общества за отчетный год ($K_{кпэ}$) рассчитывается по следующей формуле:

$$K_{кпэ} = \sum_{i=0}^k K_i \times w_i, \quad (4.5)$$

где:

$K_{кпэ}$ интегральный показатель выполнения КПЭ;

K_i показатель, характеризующий степень выполнения i -го КПЭ, значение показателя K_i находится в интервале $[0;1]$;

w_i вес КПЭ, определяемый согласно приложению А;

k количество КПЭ, по которым советом директоров Общества были утверждены целевые значения на отчетный год.

4.10 В случае если по i -му КПЭ не установлены целевые (плановые) значения, он не участвует в расчете интегрального показателя выполнения КПЭ ($K_{кпэ}$) и его вес распределяется среди остальных КПЭ, участвующих в оценке, пропорционально их долям.

5 Порядок расчета вознаграждения членам ревизионной комиссии

5.1 За исполнение членом ревизионной комиссии своих обязанностей (участие в заседаниях ревизионной комиссии, проверках) члену ревизионной комиссии по итогам отчетного финансового года выплачивается вознаграждение, которое определяется по следующей формуле:

$$\text{Вознаграждение} = \frac{O_{ГБ}}{r + 0,5}, \quad (5.1)$$

где:

- $O_{ГБ}$ должностной оклад главного бухгалтера Общества или лица, исполняющего его обязанности, за последний месяц отчетного периода;
- $0,5$ коэффициент, отражающий дополнительное вознаграждение председателю ревизионной комиссии Общества;
- r число членов ревизионной комиссии по уставу Общества.

5.2 Размер вознаграждения, рассчитанного согласно п. 5.1 настоящего Положения, для председателя ревизионной комиссии или лица, исполняющего его обязанности, увеличивается на 50%.

5.3 Предложения по размеру вознаграждения членов ревизионной комиссии подготавливаются руководителем Общества в течение 15 дней после окончания отчетного года с обоснованием расчетов, согласовываются с председателем ревизионной комиссии Общества и направляются председателю совета директоров Общества.

5.4 Председатель совета директоров после представления руководителем указанного в п. 5.3 настоящего Положения расчета выносит вопрос о вознаграждении членов ревизионной комиссии Общества на очередное заседание совета директоров Общества.

5.5 Вознаграждение члену ревизионной комиссии не выплачивается по решению председателя ревизионной комиссии или лица, исполняющего его обязанности, в случае, если член ревизионной комиссии не принимал участия в проверках (ревизиях) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6 Порядок выплаты компенсаций и вознаграждений

6.1 Члену совета директоров, члену ревизионной комиссии Общества 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.

6.2 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.

6.3 Выплата вознаграждений члену совета директоров, члену ревизионной комиссии Общества производится Обществом в денежной форме путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена совета директоров, члена ревизионной комиссии реквизитам или в наличной форме 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 (участников) не установлен иной срок.

6.4 Выплата вознаграждений члену совета директоров может быть приостановлена при наличии судебных исков о виновности члена совета директоров в действиях (бездействиях), которые причинили ущерб Обществу в период нахождения его в составе совета директоров Общества, до момента принятия судебных решений о виновности (невиновности) члена совета директоров.

6.5 Член совета директоров, член ревизионной комиссии Общества может отказаться от получения вознаграждения, предусмотренного настоящим Положением, полностью или в определенной части путем направления соответствующего заявления на имя единоличного исполнительного органа Общества.

Приложение А

Перечень КПЭ

№ п/п	Наименование КПЭ	Вес КПЭ в системе оценки w_i , ед.
А	1	2
1	Рентабельность по чистой прибыли	0,25
2	Выработка по операционной прибыли на одного работника	0,25
3	Выручка от реализации продукции (услуг)	0,25
4	Энергоэффективность	0,25

Лист регистрации изменений

Изменение	Номер страницы				Всего листов (страниц) в документе	Номер документа	Подпись	Дата
	измененной	замененной	новой	аннулированной				