

УТВЕРЖДЕНО

Внеочередным общим собранием
акционеров

Акционерного общества

«Калугаприбор»

" 31 " Декабря 20 15 г.

**Положение
о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров
(наблюдательного совета) и ревизионной комиссии
Акционерного общества «Калугаприбор»**

г. Калуга

2015 год

1. Общие положения

1.1. Положение о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров (наблюдательного совета) и ревизионной комиссии АО «Калугаприбор» (далее - Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и устанавливает порядок определения размера и выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров (наблюдательного совета) и членам ревизионной комиссии Общества.

1.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

1.2.1. член совета директоров - физическое лицо, избранное в состав совета директоров (наблюдательного совета) Общества;

1.2.2. член ревизионной комиссии - физическое лицо, избранное в состав ревизионной комиссии Общества;

1.2.3. вознаграждение члену совета директоров - денежная сумма, выплачиваемая по итогам отчетного финансового года члену совета директоров (наблюдательного совета) Общества за работу в составе совета директоров (наблюдательного совета) Общества;

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

1.2.5. компенсация - денежная сумма, выплачиваемая члену совета директоров (наблюдательного совета), члену ревизионной комиссии Общества в качестве возмещения их расходов, связанных с выполнением ими обязанностей члена совета директоров (наблюдательного совета), члена ревизионной комиссии Общества;

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

1.2.7. 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;

1.2.8. 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, 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 (наблюдательного совета) или члену ревизионной комиссии, являющемуся генеральным директором головной организации холдинговой компании (интегрированной структуры) Корпорации, 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 (наблюдательного совета) Общества.

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

2.3.1. 2% чистой прибыли, если сумма чистой прибыли, полученной Обществом за отчетный год, не превышает или равна 100 млн. рублей;

2.3.2. 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:

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

$$B_{год} = 2\% * ЧП * K_1 * K_{КПЭ},$$

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:

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

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%;

$K_{кпэ}$ - интегральный коэффициент выполнения установленных бюджетом Общества КПЭ за отчетный год - измеряется в единицах с четырьмя десятичными знаками и определяется в порядке, предусмотренном разделом 4 настоящего Положения;

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

$$B_{год} = [2 \text{ млн. рублей} + 1\% * (ЧП - 100 \text{ млн. рублей})] * K_1 * K_{кпэ},$$

где:

показатели ЧП, K_1 и $K_{кпэ}$ определяются согласно пункту 3.1.1 настоящего Положения;

2 млн. рублей - 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:

3.2.1. получения Обществом убытка по итогам отчетного (финансового) года;

3.2.2. наличия вступившего в законную силу судебного акта о введении в отношении Общества процедуры банкротства;

3.2.3. наличия принятых уполномоченными органами государственной власти решений о предоставлении Обществу субсидий в целях предупреждения банкротства в отчетном финансовом году;

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

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

3.3. Размер вознаграждения, выплачиваемого согласно пунктам 3.1 - 3.1.2 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 ($B_{дон}$), определяется по

формуле:

$$B_{дон} = 0,5 * B_{год} * \frac{p^1}{n^1},$$

где:

показатели $B_{год}$ и n^1 - определяются согласно пункту 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. В случае если Общество является управляющей организацией¹ <1> для расчета вознаграждения члена совета директоров управляющей организации в соответствии с вышеприведенным порядком, фактическое значение чистой прибыли определяется на основании суммарного финансового результата управляющей и управляемых организаций (и прибыльных, и убыточных) за вычетом суммы дивидендов, поступивших в управляющую организацию.

3.5. Совет директоров управляющей организации вправе принять решение об уменьшении размера вознаграждения членов совета директоров управляющей организации с учетом финансового состояния Общества.

3.6. 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.

3.7. Председатель совета директоров Общества после представления руководителем Общества указанного в пункте 3.6 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 КПЭ приведен в приложении к настоящему Положению. Значения КПЭ для Общества устанавливаются при утверждении бюджета Общества в установленном порядке.

¹ Управляющая организация - юридическое лицо, которое исполняет функции единоличного исполнительного органа организации Корпорации и (или) которое в силу преобладающего участия в ее уставном капитале имеет возможность влиять на принимаемые этой организацией (управляемой организацией) решения

4.3. КПЭ "Рентабельность по чистой прибыли" - это отношение чистой прибыли (убытка) после налогообложения к выручке за отчетный год, выраженное в процентах:

$$ROS = 100 * ЧП / Выручка,$$

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:

$$ОП_{раб} = П / Численность,$$

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. При расчете значений КПЭ управляющих организаций для целей вознаграждения членов совета директоров в расчет принимаются совокупные или средневзвешенные (для относительных показателей) значения соответствующих показателей по перечню управляемых

организаций, принятому при утверждении бюджета управляющей организации и установлении плановых значений КПЭ для управляющей организации. В случае корректировки перечня управляемых организаций в течение года значение соответствующего показателя корректируется путем включения (исключения) соответствующих значений КПЭ включаемых (исключаемых) управляемых организаций в сводные значения КПЭ.

4.8. 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 ($K_{кпэ}$).

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

4.9.1. для показателей, рассчитываемых согласно пунктам 4.3 - 4.5 настоящего Положения, применяется следующее правило:

4.9.1.1. в случае, если значение i -го КПЭ достигнуто ($КПЭ_{\phi} \geq КПЭ_{пл}$), то $K_i = 1$;

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

$$K_i = 4 * \frac{КПЭ'_{\phi}}{КПЭ'_{пл}} - 3,$$

где:

$КПЭ_{пл}$ - плановое значение КПЭ;

$КПЭ_{\phi}$ - фактическое значение КПЭ.

Если значение K_i меньше 0, то для расчета интегрального коэффициента выполнения КПЭ согласно пункту 4.10 настоящего Положения принимается $K_i = 0$.

4.9.1.3. в случае, если значение i -го КПЭ не достигнуто ($КПЭ_{\phi} > КПЭ_{пл}$) и $КПЭ_{пл} < 0$, то K_i рассчитывается согласно пункту 4.9.2.2 настоящего Положения.

4.9.2. для КПЭ "Энергоэффективность" применяется следующее правило:

4.9.2.1. в случае, если значение КПЭ выполнено ($КПЭ_{\phi} \leq КПЭ_{пл}$), то $K_i = 1$;

4.9.2.2. в случае, если значение КПЭ не выполнено, то значение K_i пропорционально изменяется от 1 до 0 в соответствии со следующей

формулой:

$$K_i = 5 * \frac{КПЭ_{пл}^i}{КПЭ_{ф}^i} - 4,$$

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 пункту 4.10 настоящего Положения принимается $K_i=0$.

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

$$K_{кпэ} = \sum_{i=0}^k K_i * w_i,$$

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 к настоящему Положению;

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

4.11. 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 члена 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:

$$\text{Вознаграждение} = \frac{\text{Оклад}_{зб}}{r + 0,5},$$

где:

$O_{зб}$ - 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 пункту 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 пункте 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 (наблюдательного совета), члену ревизионной комиссии Общества могут компенсироваться фактически произведенные и документально подтвержденные расходы, связанные с участием в работе совета директоров (наблюдательного совета), 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 (наблюдательного совета), члена ревизионной комиссии Общества в денежной форме путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена совета директоров (наблюдательного совета), 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 (наблюдательного совета), члену ревизионной комиссии Общества производится Обществом в денежной форме путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена совета директоров (наблюдательного совета), 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 (наблюдательного совета) может быть приостановлена при наличии судебных исков о виновности члена совета директоров (наблюдательного совета) 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 (наблюдательного совета).

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.

6.6. В случае наличия письменного отказа члена совета директоров, члена ревизионной комиссии Общества от получения вознаграждения, неполученные суммы денежных средств списываются в доход Общества.

Приложение
к Положению о вознаграждениях
и компенсациях членам совета директоров
(наблюдательного совета) и ревизионной
комиссии АО «Калугаприбор»

Перечень КПЭ

№ п/п	Наименование КПЭ	Вес КПЭ в системе оценки , 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