

Утверждено решением  
внеочередного общего собрания  
акционеров АО «Научно-  
производственная корпорация  
«Уралвагонзавод»  
(Протокол № 3 от 19.11.2018)

**Положение<sup>1</sup>**  
**о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров**  
**и ревизионной комиссии**  
Акционерного общества  
«Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод»  
имени Ф.Э. Дзержинского»  
(новая редакция)

г. Нижний Тагил, Свердловская область  
2018

---

<sup>1</sup> Действие настоящего Положения в Обществе распространяется на период с 01 июля 2018 года.

## 1. Общие положения

1.1. Положение о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» (далее - Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об обществах с ограниченной ответственностью», 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. **Независимый директор** – независимый член совета директоров, критерии и определение которого закреплены Положением о совете директоров Общества;

1.2.3. **Член ревизионной комиссии** – физическое лицо, избранное в состав ревизионной комиссии Общества;

1.2.4. **Фиксированное вознаграждение независимому директору, фиксированное вознаграждение** – денежная сумма, выплачиваемая ежемесячно в течение корпоративного года независимому директору за работу в составе совета директоров (наблюдательного совета) Общества;

1.2.5. **Переменное вознаграждение независимому директору, переменное вознаграждение** – денежная сумма, выплачиваемая по итогам отчетного финансового года независимому директору в зависимости от выполнения КПЭ TSR;

1.2.6. **КПЭ TSR (Total Shareholder Return, совокупный доход акционеров)** – ключевой показатель эффективности Общества, направленный на рост стоимости активов;

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

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

1.2.9. **Компенсация** – денежная сумма, выплачиваемая члену совета директоров (наблюдательного совета), члену ревизионной комиссии в

качестве возмещения их расходов, связанных с выполнением ими обязанностей члена совета директоров (наблюдательного совета), члена ревизионной комиссии;

1.2.10. **ГО ХК (ИС), ОПУ, ИДО** – головные организации холдинговых компаний (интегрированных структур), организации прямого управления, инфраструктурные дочерние организации Государственной корпорации «Ростех»;

1.2.11. **ДЗО** – дочерняя зависимая организация, входящая в контур управления ГО ХК (ИС).

1.3. Вознаграждение начисляется и выплачивается независимым членам совета директоров (наблюдательного совета), в отношении которых советом директоров Общества принято решение о подтверждении его статуса независимого директора. Вознаграждение устанавливается независимому директору на условиях, определенных настоящим Положением.

1.4. Вознаграждение независимого директора складывается из фиксированной и переменной частей вознаграждения.

1.5. Компенсации выплачиваются членам совета директоров и членам ревизионной комиссии в соответствии с настоящим Положением.

1.6. Решение о выплате/невыплате вознаграждений и компенсаций членам совета директоров и ревизионной комиссии принимается общим собранием акционеров (участников).

1.7. Суммы вознаграждений и компенсаций, прогнозный размер которых рассчитывается в соответствии с Положением, предусматриваются в бюджете Общества на соответствующий период.

1.8. Вознаграждение является объектом налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации и (или) иного государства, чьим налоговым резидентом признается независимый директор.

## **2. Порядок расчета фиксированного вознаграждения независимого директора**

2.1. Независимому директору может устанавливаться ежемесячное фиксированное вознаграждение вне зависимости от количества заседаний совета директоров (наблюдательного совета) Общества, в которых независимый директор принял участие:

2.1.1. 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;

2.1.2. 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.

2.2. 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.

2.3. Решение общего собрания акционеров (участников) об утверждении настоящего Положения является решением об установлении размера фиксированного вознаграждения в размере в соответствии с п.2.1.

### **3. Порядок расчета переменного вознаграждения независимого директора**

3.1. 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.

3.2. Переменное вознаграждение выплачивается независимому директору за выполнение установленного КПЭ TSR.

3.3. Обязательным условием (триггер) для расчета и выплаты переменного вознаграждения независимому директору является участие независимого директора в не менее чем 70% заседаний совета директоров (наблюдательного совета) Общества, в которых он должен принять участие.

3.4. Размер переменного вознаграждения независимого директора определяется по формуле:

$$V_{\text{год}} = \text{ВБ} * П_{\text{TSR}} * \frac{p}{n},$$

где:

$V_{\text{год}}$  – сумма переменного вознаграждения независимого директора, руб.;

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

$П_{\text{TSR}}$  – 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 3.5. 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;

3.5. Правила расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR и коэффициента размера премии  $P_{TSR}$ :

3.5.1. Контур для расчета значений на отчетный финансовый год КПЭ TSR Общества:

3.5.1.1. для ГО ХК (ИС) и ДЗО ГО ХК (ИС) – консолидированные значения показателей ХК (ИС) в соответствии с утвержденным в установленном порядке контуром бюджетирования;

3.5.1.2. для ОПУ/ ИДО – значения показателей<sup>2</sup> ОПУ/ ИДО в соответствии с утвержденным в установленном порядке контуром бюджетирования.

3.5.2. 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.

3.5.3. 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.

3.5.4. 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.

3.5.5. Фактические консолидированные значения показателей, используемые для расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR, определяются в соответствии с утвержденным отчетом об исполнении

---

<sup>2</sup> Для ОПУ/ ИДО в контуре управления которых имеются иные организации, в расчет принимаются консолидированные значения показателей

сводного/ консолидированного бюджета ХК (ИС)/ ОПУ/ ИДО по утвержденному контуру бюджетирования на отчетный финансовый год.

### 3.5.6. Формула расчета коэффициента выполнения КПЭ TSR:

$$K_{TSR} = \frac{TSR_{\text{факт}}}{TSR_{\text{план}}},$$

где:

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

$TSR_{\text{факт}}$  – 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;

$TSR_{\text{план}}$  – 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.

#### 3.5.6.1. Формулы расчета подпоказателей $TSR_{\text{план}}$ и $TSR_{\text{факт}}$ :

3.5.6.1.1. Для расчета плановых значений  $TSR_{\text{план}}$  используется следующая формула:

$$TSR_{\text{план}} = \frac{EV_{\text{план } t2}}{EV_{\text{план } t1}} * 100\%,$$

где:

$EV_{\text{план } t1}$  – 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.;

$EV_{\text{план } t2}$  – 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  $EV_{\text{план } t1}$  и  $EV_{\text{план } t2}$  используются следующие формулы:

$$EV_{\text{план } t1} = EBITDA_{\text{план } t1} * 4,6 - NetDebt_{\text{план } t1};$$

$$EV_{\text{план } t2} = EBITDA_{\text{план } t2} * 4,6 - NetDebt_{\text{план } t2},$$

где:

$EBITDA_{\text{план } t1}$  – 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.;

$NetDebt_{\text{план } t1}$  – 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<sup>3</sup>;

$EBITDA_{\text{план } t2}$  – 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.;

$NetDebt_{\text{план } t2}$  – 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.

3.5.6.1.2. Для расчета фактических значений  $TSR_{\text{факт}}$  используется следующая формула:

$$TSR_{\text{факт}} = \frac{EV_{\text{факт } t2}}{EV_{\text{факт } t1}} * 100\%,$$

где:

$EV_{\text{факт } t1}$  – 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.;

$EV_{\text{факт } t2}$  – 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  $EV_{\text{факт } t1}$  и  $EV_{\text{факт } t2}$  используются следующие формулы:

$$EV_{\text{факт } t1} = EBITDA_{\text{факт } t1} * 4,6 - NetDebt_{\text{факт } t1} ;$$

<sup>3</sup> Отраслевой мультипликатор может быть скорректирован при существенном изменении политических, макроэкономических и других факторов

$$EV_{\text{факт } t2} = EBITDA_{\text{факт } t2} * 4,6 - NetDebt_{\text{факт } t2} ,$$

где:

$EBITDA_{\text{факт } t1}$  – 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.;

$NetDebt_{\text{факт } t1}$  – 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<sup>4</sup>;

$EBITDA_{\text{факт } t2}$  – 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.;

$NetDebt_{\text{факт } t2}$  – 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.

3.5.7. Правила расчета коэффициента размера премии за выполнение КПЭ TSR ( $P_{TSR}$ ):

3.5.7.1. Если  $K_{TSR}$  меньше 0,9, то КПЭ TSR считается невыполненным,  $P_{TSR}$  равен 0;

3.5.7.2. Если  $K_{TSR}$  больше или равно 1,25, то  $P_{TSR}$  равен 1,25;

3.5.7.3. Если  $K_{TSR}$  находится в интервале 0,9 и более, но менее или равно 1, то  $P_{TSR}$  изменяется пропорционально от 0,75 до 1 в соответствии со следующей формулой:

$$P_{TSR} = 2,5 * K_{TSR} - 1,5 ,$$

<sup>4</sup> Отраслевой мультипликатор может быть скорректирован при существенном изменении политических, макроэкономических и других факторов

3.5.7.4. Если  $K_{TSR}$  находится в интервале более 1, но менее 1,25, то  $P_{TSR}$  равен  $K_{TSR}$ .

3.6. 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.

3.7. 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 (участников) по выплате вознаграждений членам совета директоров Общества.

3.8. Совет директоров Общества вправе рекомендовать общему собранию акционеров (участников) уменьшить размер вознаграждения независимого директора с учетом финансового состояния Общества.

3.9. 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.

#### **4. Порядок выплаты вознаграждений и компенсаций члену совета директоров и члену ревизионной комиссии**

4.1. Члену совета директоров (наблюдательного совета) и члену ревизионной комиссии 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.

4.2. 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.

4.3. 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:

4.3.1. фиксированное вознаграждение – в течение 10 (десяти) календарных дней месяца, следующего за отчетным месяцем;

4.3.2. 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 (участников) не установлен иной срок.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. В случае наличия письменного отказа независимого директора от получения вознаграждения, неполученные суммы денежных средств списываются в доход Общества.

4.7. 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).