Утверждено

общим собранием акционеров

открытого акционерного общества

«Институт электронных управляющих машин им. И.С. Брука»

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 2014 г.

# ПОЛОЖЕНИЕ

**о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров открытого акционерного общества**

**«Институт электронных управляющих машин им. И.С. Брука»**

г. Москва

2014 год

**1. Общие положения**

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными действующими нормативными актами и устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров открытого акционерного общества «Научно-производственное объединение Импульс» (далее – Общество).

1.2. Настоящее положение утверждается общим собранием акционеров Общества в соответствии с нормами п. 2 ст. 64 Федерального закона «Об акционерных обществах» и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций членам совета директоров Общества (без учёта выплат, осуществляемых на основании трудовых и гражданско-правовых договоров).

1.3. Источником выплаты вознаграждений и компенсаций, вплоть до изменений действующего законодательства Российской Федерации или появления разъяснений уполномоченных органов государственного управления, содержащих однозначно трактуемое указание на иные источники, является прибыль Общества.

1.4. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает подоходный налог и иные аналогичные налоги (в соответствии с действующим законодательством), возникающие в связи с выплатой членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций.

1.5. Действие настоящего положения распространяется на членов совета директоров Общества, являющихся независимыми директорами, профессиональными поверенными или представителями акционеров. Вознаграждения председателю и членам совета директоров Общества, являющихся лицами, в отношении которых федеральным законом предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций, не начисляются и не выплачиваются.

Действие настоящего положения не распространяется на членов совета директоров Общества, являющихся единоличным исполнительным органом Общества, либо членами коллегиального исполнительного органа Общества.

1.6. Суммы вознаграждений и компенсаций, прогнозный размер которых рассчитан в соответствии с настоящим положением, отражаются в бюджете Общества.

1.7. Периодом расчёта выплаты вознаграждений и компенсаций является один год, который начинается с момента избрания персонального состава совета директоров Общества на годовом общем собрании акционеров Общества и завершается моментом проведения последующего годового общего собрания акционеров Общества. В случае досрочного прекращения полномочий и избрания членов Совета директоров на внеочередном общем собрании акционеров Общества, расчёт суммы вознаграждения производится с учётом фактического времени работы совета директоров.

Выплата вознаграждений и компенсаций производится в денежной форме. Вознаграждение выплачивается в течение 1 (одного месяца) с даты проведения годового общего собрания акционеров Общества, на котором утверждены итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества за финансовый год и принято решение о выплате вознаграждений.

1.8. Право на компенсацию расходов, связанных с выполнением обязанностей члена совета директоров Общества, имеют все категории членов совета директоров Общества.

1.9. Общее собрание акционеров Общества вправе не принять решение о выплате вознаграждения отдельным членам совета директоров Общества, если они своими виновными действиями (бездействием) причинили ущерб Обществу.

1.10. Для целей настоящего положения используются следующие термины:

- вознаграждение – денежные суммы, выплачиваемые членам совета директоров Общества в качестве вознаграждения за участие в работе совета директоров Общества;

- компенсации – денежные суммы, выплачиваемые членам совета директоров Общества в порядке компенсации их расходов:

* понесённых в связи с участием в работе совета директоров Общества: затраты на проезд, проживание и прочие, в случае, если заседание совета директоров Общества проводится вне места постоянного проживания члена совета директоров Общества;
* не относящихся к участию в заседаниях, но связанных с деятельностью Общества: затраты на проезд, проживание и прочие (участие в деловых поездках руководства и проводимых мероприятиях).

**2. Формы вознаграждения**

2.1. Выплата вознаграждения может осуществляться в следующих формах:

- вознаграждение по итогам работы за корпоративный год;

- вознаграждение за исполнение дополнительных обязанностей.

**3. Порядок выплаты вознаграждения**

3.1. Вознаграждение выплачивается члену совета директоров Общества по итогам работы за корпоративный год и зависит от его участия в заседаниях совета директоров (вне зависимости от формы проведения заседания), выполнения членом совета директоров дополнительных обязанностей.

Размер вознаграждения, выплачиваемого членам совета директоров Общества, определяется в следующем порядке:

1. Определение размера вознаграждения за участие в одном заседании совета директоров для всех членов совета директоров по формуле:

Рвозн.= О/U, где

О – общая сумма вознаграждения членов совета директоров, подлежащая распределению.

U – сумма участий в заседаниях членов совета директоров.

1. Определение величины вознаграждения члена совета директоров, имеющего право на дополнительную выплату по формуле:

Рвозн. дополнит. = (Un \* Рвозн.) \* k, где

Un – количество заседаний совета директоров Общества, в которых принимал участие член совета директоров (независимо от формы их проведения) за год;

k – коэффициент за исполнение дополнительных обязанностей:

1,3 – председателю совета директоров;

1,2 – за председательство в специализированном комитете;

1,1 – за членство в специализированном комитете.

При выполнении членом совета директоров двух и более дополнительных обязанностей для расчёта применяется умножение соответствующих коэффициентов.

1. Определение размера вознаграждения за участие в одном заседании совета директоров членов совета директоров, не имеющих право на получение дополнительной выплаты по формуле:

Рвозн. общий = O1/U1, где

О1- сумма вознаграждения членов совета директоров за вычетом суммы вознаграждений членов совета директоров, имеющих право на дополнительные выплаты;

U1 - сумма заседаний в которых участвовали члены совета директоров за вычетом суммы заседаний, в которых участвовали члены совета директоров, имеющих право на дополнительные выплаты.

1. Определение величины вознаграждения члена совета директоров, не имеющего право на дополнительную выплату по формуле:

Р=Un \* Рвозн. общий

Пример расчета вознаграждения:

В акционерном обществе 5 членов совета директоров, за корпоративный год прошло 7 заседаний совета директоров Общества, в которых участвовали следующие члены совета директоров (А – 7, Б(председатель) – 6, В --5, Г – 4, Д – 7). Общая сумма вознаграждения членов совета директоров, подлежащая распределению – 344 536 рублей.

Определяем размер вознаграждения:

1. Рвозн.= 344 536 / 29 = 11 880,55;
2. Рвозн. дополнит. = (6\*11 880,55)\*1,3 = 92 668,30;
3. Рвозн. общий = (344 536-92 668,3)/(29-6) = 10 950,76;
4. Р для А = 7 \* 10 950,76 = 76 655,32;

Р для В = 5 \* 10 950,76 = 54 753,80.

3.2. Члену совета директоров, пропустившему более 50% заседаний, вознаграждение не выплачивается.

3.3. Окончательное решение о выплате вознаграждения принимается общим собранием акционерам по рекомендациям совета директоров.

3.4. По решению общего собрания акционеров членам совета директоров, в случае необходимости посещения объектов Общества, участия в заседаниях совета директоров Общества, а также выполнения иных задач, связанных с выполнением функций члена совета директоров Общества, могут производиться следующие компенсации:

- проезд до места проведения заседания и обратно к месту постоянной работы либо проживания (включая страховой полис на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте, оплату услуг по оформлению проездных документов и т.п.) - в размере фактических расходов, подтверждённых оригиналами проездных документов, но не выше стоимости проезда:

* воздушным транспортом – по тарифу бизнес-класса;
* железнодорожным транспортом – в вагоне повышенной комфортности бизнес-класса (СВ);
* морским и речным транспортом – по тарифам, установленным перевозчиком, но не выше стоимости проезда в каюте «люкс» с комплексным обслуживанием пассажиров;
* автомобильным транспортом – трансферт от находящегося в населённом пункте, в котором проводится Заседание, или ближайшего к такому населённому пункту аэропорта (ж/д вокзала, морского или речного порта) до места проведения заседания;

- возмещение расходов по найму жилого помещения – в размере фактических расходов, подтверждённых соответствующими документами, а также расходы на оплату дополнительных услуг, оказываемых в гостиницах (за исключением расходов на обслуживание в барах и ресторанах, расходов на обслуживание в номере, расходов на пользование рекреационно-оздоровительными объектами);

- оплата услуг связи;

- иные документально подтверждённые расходы, связанные с выполнением функций члена совета директоров.

Документы, подтверждающие произведённые и подлежащие компенсации расходы, предоставляются членом совета директоров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для учёта командировочных расходов.

3.5. Вознаграждения и компенсации выплачиваются бухгалтерией Общества на основании протокола общего собрания акционеров по итогам работы за год и служебной записки, предоставляемой секретарем совета директоров Общества.

**4. Ограничения на выплату вознаграждений**

4.1. При возникновении оснований выплаты вознаграждения и компенсаций Общество обязано направить члену совета директоров уведомление с указанием суммы причитающегося вознаграждения и о возникновении права на компенсации в соответствии с настоящим положением.

4.2. Выплата всех видов вознаграждений и компенсаций осуществляется только с письменного согласия члена совета директоров Общества.

4.3. Член совета директоров Общества вправе отказаться от получения вознаграждения и компенсаций, предусмотренных настоящим положением, полностью или частично путём направления соответствующего заявления на имя генерального директора Общества.

4.4. Члену совета директоров, одновременно являющемуся единоличным исполнительным органом, вознаграждение за работу в Совете директоров не выплачивается.

**5. Действие положения, порядок внесения изменений и дополнений в положение.**

5.1. Настоящее положение вступает в силу с даты утверждения общим собранием акционеров и подлежит применению начиная с выплаты вознаграждения членам совета директоров Общества за корпоративный год по результатам деятельности Общества в 2013 году.

5.2. Изменения и дополнения в настоящее положение могут быть внесены по решению общего собрания акционеров Общества.

5.3. Общее собрание акционеров Общества может прекратить действие настоящего положения и принять новое положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров Общества.

5.4. В случае противоречия норм законодательства Российской Федерации и настоящего положения применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации.