

УТВЕРЖДЕНО
распоряжением Федерального
агентства по управлению
государственным имуществом
от 13 апреля 2015 №18-р

ПОЛОЖЕНИЕ
о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых
членам Ревизионной комиссии АО "ОСК"

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", рекомендациями Росимущества и Минэкономразвития России, положением о Ревизионной комиссии, Уставом акционерного общества "Объединенная судостроительная корпорация" (далее - Общество) и устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества (далее - Ревизионная комиссия).

1.2. Настоящее положение направлено на повышение материальной заинтересованности членов Ревизионной комиссии в эффективной реализации миссии и стратегии развития Общества, обеспечении прибыльности и конкурентоспособности Общества, его финансово-экономической устойчивости, обеспечении прав и законных интересов акционеров, а также реализации решений общего собрания акционеров Общества.

1.3. Настоящее положение утверждается общим собранием акционеров Общества в соответствии с пунктом 1 статьи 85 Федерального закона "Об акционерных обществах" и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества.

1.4. Настоящее положение распространяется на всех членов Ревизионной комиссии Общества, избранных в установленном законом порядке, кроме членов Ревизионной комиссии, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации¹ запрещено участвовать на платной основе в деятельности органа управления коммерческой организации, а также занимать должности и заниматься иной оплачиваемой деятельностью в коммерческих организациях.

¹ в том числе в соответствии с Федеральным законом о государственной гражданской службе Российской Федерации от 27 сентября 2004 г. №79-ФЗ.

1.5. Для целей настоящего положения используются следующие термины:

1.5.1. вознаграждение – денежные суммы, выплачиваемые членам Ревизионной комиссии с учетом ограничений, установленных пунктом 1.4 настоящего положения, в качестве стимулирующих выплат за участие в работе Ревизионной комиссии Общества.

1.5.2. компенсации – денежные суммы, выплачиваемые членам Ревизионной комиссии, в порядке компенсации их расходов, понесенных в связи с участием в заседаниях Ревизионной комиссии, в выездных проверках (ревизиях), в случае, если указанные заседания и проверки проводятся вне места постоянного проживания члена Ревизионной комиссии и не были покрыты из иных источников.

1.6. Периодом расчета выплаты вознаграждений и компенсаций является один год, который начинается со дня избрания персонального состава Ревизионной комиссии на годовом Общем собрании акционеров Общества и завершается днем проведения следующего годового Общего собрания акционеров Общества (далее – корпоративный год).

1.7. Выплата вознаграждений и компенсаций производится Обществом в денежной форме.

1.8. Источником выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии является чистая прибыль Общества.

1.9. Вознаграждение, выплачиваемое членам Ревизионной комиссии, является объектом налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии

2.1. Вознаграждение для каждого из членов Ревизионной комиссии (с учетом ограничений, установленных пунктом 1.4 настоящего положения) рассчитывается по следующей формуле:

$$B = б * k_{до} * k_{уч} * k_{сп}, \text{ где:}$$

б – базовая ставка вознаграждения, установленная на уровне 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей;

$k_{до}$ – коэффициент, применяемый к базовой ставке вознаграждения за выполнение дополнительных обязанностей в соответствии с пунктом 2.3 настоящего положения;

$k_{уч}$ – коэффициент фактического участия в проводимых заседаниях и проверках (ревизиях), применяемый к базовой ставке вознаграждения в соответствии с пунктом 2.4 настоящего положения;

$k_{сп}$ – коэффициент фактического срока полномочий, применяемый к базовой ставке вознаграждения в соответствии с пунктом 2.5 настоящего положения.

2.2. Базовая ставка вознаграждения корректируется с учетом выполнения членом Ревизионной комиссии обязанностей председателя Ревизионной комиссии на коэффициент ($k_{до}$) 1,3.

Коэффициент $k_{до}$ не применяется для члена Ревизионной комиссии, осуществляющего функции председателя Ревизионной комиссии в его отсутствие.

2.3. Базовая ставка вознаграждения корректируется с учетом фактического участия члена Ревизионной комиссии в проводимых заседаниях и проверках (ревизиях).

Участием члена Ревизионной комиссии в заседании считается его личное присутствие на очном заседании или представление письменного мнения для голосования на заочном заседании Ревизионной комиссии.

Участием члена Ревизионной комиссии в проверках финансово-экономической деятельности Общества и иных проверках, осуществляемых в соответствии с положением о Ревизионной комиссии Общества, является фактическое участие в проводимой проверке, то есть ознакомление с материалами, подлежащими проверке, их анализ, составление (участие в коллегиальном составлении) и подписание от своего имени письменных отчетов, докладных записок, иных итоговых документов по результатам проверки (ревизии).

Коэффициент участия в проводимых заседаниях ($k_{уч}$) рассчитывается по формуле:

$$k_{уч} = \frac{n_i}{n}, \text{ где:}$$

n_i – количество заседаний Ревизионной комиссии и проверок (ревизий), в которых принял участие конкретный член Ревизионной комиссии;

n – общее количество заседаний и проверок (ревизий), проведенных Ревизионной комиссией в корпоративном году и в которых должен был принять участие член Ревизионной комиссии.

2.4. В случае досрочного прекращения полномочий и избрания членом Ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров Общества расчет суммы вознаграждения производится в размере,

пропорциональном фактическому сроку полномочий в течение корпоративного года.

Коэффициент фактического срока полномочий ($k_{\text{сп}}$) рассчитывается по формуле:

$$k_{\text{сп}} = \frac{m_i}{12}, \text{ где:}$$

m_i – количество полных месяцев между общими собраниями акционеров Общества, в течение которых член Ревизионной комиссии исполнял должностные обязанности.

В случае если в течение корпоративного года член Ревизионной комиссии не переизбирался, то $k_{\text{сп}} = 1$.

2.5. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается один раз в год по решению общего собрания акционеров Общества.

2.6. Вознаграждение не выплачивается, если член Ревизионной комиссии принимал участие менее чем в половине состоявшихся заседаний и проверок (ревизий), проведенных Ревизионной комиссией Общества в период действия полномочий данного члена Ревизионной комиссии.

2.7. Общее собрание акционеров Общества вправе принять решения о невыплате вознаграждения отдельным членам Ревизионной комиссии, в случае если они своими виновными действиями (бездействием) причинили ущерб Обществу.

2.8. Расчет вознаграждений членам Ревизионной комиссии производится на основании настоящего положения и выписки из протокола Общего собрания акционеров, на котором было принято решение и установлены сроки выплаты вознаграждения, но не позднее 45 дней после даты проведения такого общего собрания акционеров Общества.

3. Компенсации членам Ревизионной комиссии

3.1. Члены Ревизионной комиссии (с учетом ограничений, установленных пунктом 1.4 настоящего положения) имеют право на компенсацию расходов, понесенных в связи с участием в заседаниях Ревизионной комиссии и в выездных проверках (ревизиях) в случае если указанные заседания и проверки проводятся вне места постоянного проживания члена Ревизионной комиссии и не были покрыты из иных источников.

3.2. Членам Ревизионной комиссии могут компенсироваться произведенные и документально подтвержденные целевые расходы на проезд до места проведения очного заседания Ревизионной комиссии, выездной проверки (ревизии) и обратно, а также расходы по найму жилого помещения.

3.3. Возмещение расходов по проезду (включая страховой взнос на обязательное личное страхование пассажиров на транспорте, оплату услуг по оформлению проездных документов, оплату стоимости услуг VIP-залов) производится в размере фактически произведенных расходов, подтвержденных проездными документами, но не выше стоимости проезда:

железнодорожным транспортом – в вагоне повышенной комфортности бизнес-класса (СВ, С);

морским и речным транспортом – по тарифам, установленным перевозчиком, но не выше стоимости проезда в каюте класса «Люкс» с комплексным обслуживанием пассажиров;

воздушным транспортом – по тарифу бизнес-класса;

автомобильным транспортом – в автотранспортном средстве общего пользования (кроме такси и аренды автомобиля).

3.4. Возмещение расходов по найму жилого помещения производится в размере фактически произведенных расходов, подтвержденных соответствующими документами, но не более 12 000 (двенадцать тысяч) рублей за каждый день проживания.

3.5. Компенсация расходов осуществляется на основании письменного заявления члена Ревизионной комиссии с приложением подтверждающих расходы документов.

4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Положение вступает в силу со дня его утверждения общим собранием акционеров Общества.

4.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены по решению общего собрания акционеров Общества.

4.3. Контроль выполнения настоящего положения в части расчета размеров вознаграждений членам Ревизионной комиссии возлагается на подразделение Общества, к компетенции которого отнесены вопросы оплаты труда работников Общества.

4.4. Контроль выполнения настоящего положения в части выплат компенсаций членам Ревизионной комиссии возлагается на подразделение Общества, к компетенции которого отнесены вопросы бухгалтерского и налогового учета Общества.

4.5. Учет, начисление и выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии производится подразделением Общества, к компетенции которого отнесены вопросы бухгалтерского и налогового учета Общества.