

УТВЕРЖДЕНО
годовым общим собранием акционеров
ОАО «Завод «Буревестник»,
протокол № 28 от 19.06.2018г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ
ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОАО «Завод «Буревестник»**

Гатчина

2017

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с положениями Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", Уставом Открытого акционерного общества «Завод «Буревестник», Положением о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии акционерного общества «Центр технологии судостроения и судоремонта» и иными действующими нормативными актами, и устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Завод «Буревестник» (далее - Общество).

1.2. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества в соответствии с п. 2 ст. 85 Федерального закона "Об акционерных обществах" и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии Общества.

1.3. Действие настоящего Положения распространяется на членов ревизионной комиссии Общества, не являющихся лицами, в отношении которых федеральными законами предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций. Вознаграждения и компенсации не выплачиваются членам ревизионной комиссии, являющимся госслужащими.

1.4. В случае снятия запрета или ограничения на получение выплат от коммерческих организаций по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, расчет вознаграждений и компенсаций члену ревизионной комиссии производится с даты письменного уведомления членом ревизионной комиссии Общества и ревизионной комиссии о снятии запрета или ограничения в порядке, предусмотренном настоящим Положением.

1.5. В случае досрочного прекращения полномочий, а также избрания члена ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров расчет суммы вознаграждения производится с учетом фактического времени осуществления обязанностей члена ревизионной комиссии.

1.6. Расчеты с членами ревизионной комиссии производятся в российских рублях, на основании заявления/заявлений члена ревизионной комиссии о выплате вознаграждения/компенсации, составленных по форме, указанной в Приложениях 2, 3 к настоящему Положению, путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена ревизионной комиссии реквизитам банковского счета (вклада).

2. РАЗМЕР И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Вознаграждение выплачивается члену ревизионной комиссии Общества по итогам работы за корпоративный год и зависит от степени его участия в работе ревизионной комиссии. Источником вознаграждений служит чистая прибыль Общества.

2.2. Вознаграждение члену ревизионной комиссии определяется от базовой части вознаграждения ($V_{\text{баз}}$). Базовое вознаграждение составляет 60 000 рублей.

2.3. Фактический размер вознаграждения члена ревизионной комиссии по итогам работы за год рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{факт}} = V_{\text{баз}} * (m_i / m) * K_y,$$

где:

$V_{\text{факт}}$ - фактический размер вознаграждения, исчисляемый исходя из базового размера вознаграждения;

$V_{\text{баз}}$ - базовый размер вознаграждения, указанный в п. 2.2;

m_i - число дней в корпоративном году, в течение которых исполнялись обязанности члена ревизионной комиссии;

m - общее число дней в корпоративном году;

K_y - коэффициент личного участия члена ревизионной комиссии.

2.3.1. Коэффициент личного участия отражает участие члена ревизионной комиссии в заседаниях ревизионной комиссии, а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве председателя или секретаря ревизионной комиссии.

2.3.2. Коэффициент личного участия определяется для каждого члена ревизионной комиссии в отдельности по формуле:

$$K_y = (1 + K_z + K_{\text{доп}}) * K_{\text{прое}},$$

где:

K_y - коэффициент личного участия;

$K_{\text{прое}}$ - коэффициент участия в проверочных мероприятиях ревизионной комиссии устанавливается решением ревизионной комиссии исходя из степени участия члена ревизионной комиссии в проверочном процессе и качества его работы в размере от 0,000 до 1,000.

Для Председателя ревизионной комиссии коэффициент участия в проверочных мероприятиях устанавливается в размере $K_{\text{прое}} = 1,000$;

$K_z = 0,1 * (n_i / n)$ - коэффициент участия в заседаниях ревизионной комиссии (член ревизионной комиссии принял участие в n_i заседаниях из n заседаний, проведенных ревизионной комиссией в корпоративном году, включая заочные голосования);

$K_{\text{доп}}$ - коэффициент, учитывающий работу в качестве председателя ревизионной комиссии:

$K_{\text{доп}}^{(II)} = 0,3 * (f_i / m)$ - для председателя ревизионной комиссии, где f_i - количество дней в корпоративном году (из общего количества m), в течение которых исполнялись обязанности председателя.

Коэффициент личного участия K_y и его составляющие (K_z , $K_{\text{доп}}$, $K_{\text{прое}}$) определяются в формате десятичной дроби, с точностью до третьего знака после запятой.

2.3.3. В случае если член ревизионной комиссии в течение корпоративного года принимал активное участие в дополнительных проверках ревизионной комиссии, проведенных по решению общего собрания акционеров, совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, председатель ревизионной комиссии вправе ходатайствовать перед Общим собранием акционеров об увеличении коэффициента личного участия, рассчитанного в соответствии с п. 2.3.2, но не более чем на 20%.

2.3.4. Члену ревизионной комиссии, пропустившему более половины заседаний, состоявшихся в период его членства в ревизионной комиссии, вознаграждение не выплачивается (устанавливается $K_y = 0$).

2.3.5. Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена ревизионной комиссии производится председателем ревизионной комиссии в формате Приложения 1 к настоящему Положению и предварительно рассматривается на заседании совета директоров Общества.

Окончательное решение о выплате вознаграждения принимается общим собранием акционеров (с учетом рекомендаций совета директоров Общества).

2.3.6. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает подоходный налог и

иные налоги и сборы, возникающие в связи с выплатой членам ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций.

2.4. Контроль за расчетом вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества возлагается на председателя совета директоров Общества, а контроль за их выплатой - на генерального директора Общества.

2.5. Вознаграждение выплачивается не позднее 3 месяцев после проведения общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате соответствующего вознаграждения членам ревизионной комиссии Общества.

2.6. В случае, если по истечении установленного срока выплаты Обществом вознаграждения члену ревизионной комиссии заявление члена ревизионной комиссии о выплате вознаграждения подано не было, часть чистой прибыли Общества, предусмотренная Общим собранием акционеров в качестве направления на выплату вознаграждения члену ревизионной комиссии, формирует нераспределенную прибыль Общества, о чем Общество уведомляет совет директоров.

3. РАЗМЕР И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ КОМПЕНСАЦИЙ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Членам ревизионной комиссии, являющимся госслужащими, компенсация Обществом расходов на проезд и проживание не производится.

3.2. Членам ревизионной комиссии, не являющимся госслужащими, в случае необходимости посещения объектов Общества, участия в заседаниях ревизионной комиссии Общества, а также выполнения иных задач ревизионной комиссии Общества, Общество производит компенсацию документально подтвержденных расходов, связанных с проездом и проживанием.

3.2.1. Возможность компенсации расходов членов ревизионной комиссии, связанных с участием в заседаниях ревизионной комиссии и проведением проверок, должна быть одобрена на заседании ревизионной комиссии.

3.2.2. Размер компенсации расходов, связанных с участием в заседаниях ревизионной комиссии и проведением проверок, определяется по нормам возмещения командировочных расходов на проезд и проживание, которые установлены в Обществе.

Устанавливаются следующие нормативы для компенсации документально подтвержденных расходов:

- уровень гостиницы: не выше 4*;
- категория номера: стандарт;
- уровень обслуживания при авиаперелете: экономический;

- уровень обслуживания на железнодорожном транспорте: 2 класс/купе.

3.2.3. В случае превышения суммы фактических расходов, понесенных членом ревизионной комиссии, не являющимся госслужащим, над суммой, рассчитанной согласно п. 3.2.2 настоящего Положения, сумма превышения возмещению не подлежит.

3.2.4. В целях компенсации произведенных расходов член ревизионной комиссии направляет в Общество письменное заявление по форме Приложения 3 к настоящему Положению с приложением оригиналов документов, подтверждающих такие расходы, а также документов, необходимых для проведения выплаты денежных средств.

Документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы, предоставляются членом ревизионной комиссии в порядке, установленном законодательством РФ для учета командировочных расходов.

3.2.5. Выплата компенсаций производится Обществом в течение 30 рабочих дней с даты поступления в Общество документов, предусмотренных п. 3.2.4 настоящего Положения.

3.2.6. Принятия отдельного решения общим собранием акционеров о выплате компенсаций членам ревизионной комиссии, рассчитанных в соответствии с положениями настоящего раздела, не требуется.

4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА РАЗМЕР И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ограничения на размер и порядок выплаты вознаграждений ревизионной комиссии:

4.1.1. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате вознаграждения членам ревизионной комиссии или об изменении размеров выплат.

4.1.2. В случае если по итогам финансового года имеют место негативные факторы, связанные с ухудшением финансового положения Общества, сумма всех видов вознаграждений членам ревизионной комиссии может быть уменьшена или полностью отменена общим собранием акционеров. Единоличный исполнительный орган/совет директоров Общества вправе ходатайствовать об уменьшении или полной отмене вознаграждений членам ревизионной комиссии вследствие выявления указанных факторов.

4.1.3. Размер фактического вознаграждения члена ревизионной комиссии, не являющегося председателем ревизионной комиссии, не должен превышать 20% среднего вознаграждения **профессионального** директора Общества по итогам данного года.

4.1.4. Совокупная годовая сумма вознаграждения всех членов ревизионной комиссии не должна превышать 5% от расчетной базы для выплаты дивидендов Общества.

4.1.5. В случае если в соответствии с настоящим Положением принято решение об уменьшении вознаграждений членам ревизионной комиссии относительно рассчитанного в рамках раздела 2 настоящего Положения, производится пропорциональное уменьшение вознаграждения каждого члена ревизионной комиссии.

4.1.6. В случае если общим собранием акционеров принято решение о невыплате вознаграждений совету директоров Общества, вознаграждение ревизионной комиссии не выплачивается.

4.2. Выплата всех видов вознаграждений и компенсаций осуществляется только по письменным заявлениям члена ревизионной комиссии Общества.

Член ревизионной комиссии Общества вправе отказаться от получения вознаграждения и компенсаций, предусмотренных настоящим Положением, полностью или частично, путем направления соответствующего заявления единому исполнительному органу Общества.

4.3. Выплата вознаграждений и компенсаций производится Обществом путем перечисления денежных средств на банковский счет (вклад) члена ревизионной комиссии в российской кредитной организации по реквизитам, указанным членом ревизионной комиссии в заявлении.

5. ДЕЙСТВИЕ ПОЛОЖЕНИЯ, ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты утверждения общим собранием акционеров Общества.

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 утвердить новое Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества.

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