

УТВЕРЖДЕНО

**Общим собранием акционеров
ОАО НПО «Наука»**

Протокол № 40 от 09.06.2017

Положение о порядке распределения вознаграждения Совета директоров

**Публичного акционерного общества
Научно-производственного объединения «Наука»**

Москва, 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения	3
2. Порядок принятия решения о вознаграждении членам Совета директоров	4
3. Порядок выплаты вознаграждения членам Совета директоров	4
4. Порядок расчета вознаграждения членам Совета директоров	5
5. Порядок расчета вознаграждения членам Комитетов Совета директоров	6
6. Действие Положения. Порядок внесения изменений и дополнений в Положение	7

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и действующими нормативными актами РФ. Положение устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений Совету директоров и Комитетам Совета директоров ПАО НПО «Наука» (далее – Общество).
- 1.2. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества и является основанием для определения персонального размера начисления и выплаты вознаграждений членам Совета директоров и членам Комитетов Совета директоров Общества (без учета выплат, осуществляемых на основании трудовых и гражданско-правовых договоров).
- 1.3. Источником выплаты вознаграждений является прибыль Общества.
- 1.4. Периодом расчета выплаты вознаграждений является один год, который начинается с момента избрания на годовом общем собрании акционеров персонального состава Совета директоров Общества, последующего формирования Советом директоров в своем составе Комитетов, и завершается моментом проведения последующего годового Общего собрания акционеров Общества (корпоративный год). Контроль за выплатой вознаграждений членам Совета директоров и членам Комитетов Совета директоров Общества возлагается на Генерального директора Общества.
- 1.5. Вознаграждение выплачивается члену Совета директоров при условии, что он принял участие в голосовании не менее чем в половине всех решений, принятых Советом директоров за корпоративный год. Письменное мнение члена Совета директоров учитывается при расчете вознаграждений.
- 1.6. Вознаграждение члену Совета директоров Общества не начисляется и не выплачивается в случае, если член Совета директоров Общества своими действиями (бездействием) причинил ущерб Обществу в период нахождения в составе Совета директоров Общества.
- 1.7. Член Совета директоров и член Комитета Общества вправе отказаться от вознаграждения путем направления письменного заявления на имя Председателя Совета директоров Общества. Такое заявления должно быть получено не позднее принятия решения Советом директоров о персональном распределении вознаграждений членам Совета директоров и членам Комитета.
- 1.8. В случае формирования Комитетов в составе Совета директоров, условия и порядок выплаты вознаграждений членам Комитета определяется в Положении о соответствующем Комитете. При этом Совет директоров определяет общий размер вознаграждения Комитета за корпоративный год, выделяемого из общей суммы вознаграждения Совета директоров (п.1.9), исходя из плана работы Комитета, утверждаемого Советом Директоров.
- 1.9. Общая сумма, подлежащая совместному распределению в качестве вознаграждения между членами Совета директоров и членами Комитетов Общества, равняется сумме, направляемой на вознаграждение Совета директоров в соответствии с решением Общего собрания акционеров по распределению прибыли Общества по итогам года и может составлять до 10% от прибыли по следующей формуле:
Размер вознаграждений = до 10% * (ЧП_РСБУ – Доход_Т(1,2)- Див_ДЗО_old * (1 – Ставка_налог_див)), где:
 - ЧП_РСБУ – чистая прибыль НПО Наука по отчетности РСБУ;

- **Доход_Т(1,2)** – финансовый результат сделок по реализации недвижимости 1 и 2 территорий, определяемый по данным РСБУ по следующей формуле: (доходы от реализации основных средств (код 2341) – расходы от реализации основных средств (код 2351))*(1 - ставка налога на прибыль);
- **Див_ДЗО_old** – доходы от участия НПО Наука в ДЗО за последний заверченный календарный год (код 2310);
- **Ставка_налог_див** – ставка налога на дивиденды в соответствии со ст.284.3.2 НК РФ (13% в 2015 г.).

2. Порядок принятия решения о распределении вознаграждений членам Совета директоров

- 2.1. Решение о распределении персональных вознаграждений членам Совета директоров принимается на заседании Совета директоров, непосредственно предшествующем годовому Общему собранию акционеров Общества.
- 2.2. Решение об определении персональных размеров годового вознаграждения членам Совета директоров принимается Советом директоров на основании годового Отчета Председателя Совета директоров о работе Совета директоров Общества за корпоративный год. В Отчете о работе Совета директоров должны быть отражены информация (по каждому члену Совета директоров Общества) о количестве решений (согласно п.1.5.), по которым член Совета директоров принял участие в голосовании. Участие членов Совета директоров в принятии решений на заседании Совета директоров, непосредственно предшествующем годовому Общему собранию акционеров, должно быть учтено при расчете персональных размеров вознаграждений.
- 2.3. Выплата вознаграждений Совету директоров и Комитетам Совета директоров Общества производится только в случае принятия Общим собранием акционеров решения о распределении прибыли Общества по результатам работы за год и направлении части прибыли на вознаграждение членам Совета директоров.

3. Порядок выплаты вознаграждения членам Совета директоров

- 3.1. Выплата вознаграждения осуществляется в денежной форме (в российских рублях).
- 3.2. Вознаграждение выплачивается Обществом не позднее 60 (шестидесяти) дней с даты принятия Общим собранием акционеров решения о распределении прибыли Общества по итогам года. Вознаграждение выплачивается Обществом на основании настоящего Положения, выписки из протокола Общего собрания акционеров Общества о распределении прибыли Общества по итогам года, а также выписки из протокола по итогам заседания Совета директоров Общества, на котором определены персональные размеры вознаграждений членам Совета директоров Общества.
- 3.3. Вознаграждение является объектом налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 3.4. Член Совета директоров должен сообщить Обществу реквизиты банковского счета для перечисления вознаграждения, а также иные сведения необходимые для исполнения Обществом функций налогового агента, не позднее 5 (пяти) дней с даты принятия Общим собранием акционеров решения о распределении прибыли Общества по итогам года. В

противном случае сроки, установленные Положением для выплаты вознаграждений, исчисляются со дня, когда член Совета директоров сообщил Обществу указанные выше сведения.

4. Порядок расчета вознаграждения членам Совета директоров

- 4.1. Сумма годового вознаграждения члена Совета директоров Общества, указанного в п.1.5. настоящего Положения рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{Год}} = B * n_{\text{Год}},$$

где:

$V_{\text{Год}}$ – сумма годового вознаграждения члена Совета директоров, руб.;

B - вознаграждение члену Совета директоров за каждое участие в принятии решения, руб.;

$n_{\text{Год}}$ - количество принятых решений Совета директоров, по которым член Совета директоров, указанный в п.1.5 настоящего Положения принял участие в голосовании за корпоративный год.

- 4.2. Размер вознаграждения, выплачиваемого Председателю Совета директоров за каждое решение (в соответствии с п.1.5.) или его заместителю, члену Совета директоров, исполнявшему обязанности Председателя Совета директоров увеличивается на 50%.
- 4.3. Вознаграждение члена Совета директоров (Вчсд) за каждое голосование по принятым Советом директоров решениям рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{ЧСД}} = \frac{S - SK * NK}{N_{\text{ПСД}} * 1,5 + \sum_{i=1}^n (\text{без ПСД})}$$

где,

S – сумма к распределению (согласно п.1.9.), руб.;

N_k – количество Комитетов Совета директоров;

$N_{\text{ПСД}} * 1,5$ – количество принятых решений Совета директоров Общества, при одобрении которых член Совета директоров выполнил функций Председателя Совета директоров в течение корпоративного года (по п.1.5.);

$i=1 \dots n$ - количество всех решений каждого члена Совета директор Общества (согласно п.1.5.) за корпоративный год, по которым член Совета директоров принял участие в голосовании.

5. Порядок расчета вознаграждения членам Комитетов Совета директоров

- 5.1. Коэффициент участия члена Комитета в заседаниях для расчета вознаграждения составляет: очное участие в заседании – 1; письменное мнение – 0,5; не принимал участия – 0.
- 5.2. Сумма годового вознаграждения члена Комитета рассчитывается по формуле:

$$BK_{\text{год}} = BK * m_{\text{год}},$$

где:

$BK_{\text{год}}$ – сумма годового вознаграждения члена Комитета, руб.;

BK – вознаграждение члену Комитета за каждое участие, руб.;

$m_{\text{год}}$ – количество заседаний Комитета, в которых член Комитета принял участие за корпоративный год с учетом коэффициента участия (п.5.2.).

- 5.3. Вознаграждение члена Комитета за каждое участие в заседании рассчитывается по формуле:

$$BK = \frac{SK}{N_{\text{ПК}} * 1,5 + \sum_{j=1}^n (\text{без ПК})}$$

где,

BK – вознаграждение члену Комитета за каждое участие, руб.;

SK – сумма к распределению согласно п.1.8., руб.;

$N_{\text{ПК}} * 1,5$ – количество заседаний Комитета, в которых член Комитета выполнил функций Председателя Комитета в течение корпоративного года;

$j=1\dots n$ – количество всех заседаний каждого члена Комитета с соответствующим коэффициентом участия (п.5.1.) за корпоративный год.

6. Действие Положения. Порядок внесения изменений и дополнений в Положение

- 6.1 Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены по решению Общего собрания акционеров Общества.
Общее собрание акционеров Общества может прекратить действие настоящего Положения и утвердить новое Положение о порядке распределения вознаграждения Совета директоров ПАО НПО «Наука».
- 6.2. В случае, если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и настоящего Положения в целом.