

УТВЕРЖДЕН:

Решением годового общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» от 30.06.2021 (протокол от 01.07.2021 № 65)

**Положение
о вознаграждениях и компенсациях членам
ревизионной комиссии Публичного акционерного
общества «Новороссийский комбинат
хлебопродуктов»**

2021г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с положениями Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов», иными действующими нормативными актами, и устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (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 (п. 3.3 ст. 12.1 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»).

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 1 и 2 к настоящему Положению, путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена ревизионной комиссии реквизитам банковского счета (вклада) или в наличной форме.

2. Размер и порядок выплаты вознаграждений ревизионной комиссии

2.1. Периодом расчета и выплаты вознаграждений и компенсаций является период с момента избрания персонального состава Ревизионной комиссии на годовом Общем собрании акционеров Общества и завершается моментом проведения, следующего годового общего собрания акционеров Общества в сроки, установленные пунктом 1 статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, за исключением случая, предусмотренного абзацем вторым настоящего пункта. Если годовое общее собрание акционеров не было проведено в сроки, установленные пунктом 1 статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, то вознаграждение выплачивается за период по 30 июня (включительно) года, в котором истекают полномочия членов Ревизионной комиссии.

Для целей расчета вознаграждения членам Ревизионной комиссии, полномочия которых досрочно прекращены и которые избраны на внеочередном общем собрании акционеров, корпоративный год признается равным 365 дням.

2.2. Источником выплаты вознаграждений и компенсаций в соответствии с настоящим Положением, вплоть до изменений действующего законодательства Российской Федерации или появления разъяснений уполномоченных органов государственного управления, содержащих однозначно трактуемое указание на иные источники, является чистая прибыль Общества.

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

2.4. Вознаграждение члену ревизионной комиссии определяется от базовой части вознаграждения (Вбаз). Базовое вознаграждение составляет 300 000 (триста тысяч) рублей.

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

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

где:

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

$V_{\text{баз}}$ - базовый размер вознаграждения, указанный в п. 2.4

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

m - общее число дней в корпоративном году;

2.5.1. 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.

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

$$K_y = (1 + K_z + K_{\text{доп}}) \times K_{\text{пров}},$$

где:

K_y - коэффициент личного участия;

$K_{\text{пров}}$ - 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 $K_{\text{пров}}=1,000$;

$K_z = 0,1 \times (n_i / n)$ - 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:

$K_{\text{доп}}^{(П)} = 0,3 \times (f_i / m)$ - 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 , $K_{\text{доп}}$, $K_{\text{пров}}$) определяются

в формате десятичной дроби, с точностью до третьего знака после запятой.

2.5.3. 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 2.5.2, но не более чем на 20%.

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

2.5.5. Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена ревизионной комиссии производится Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с нормами п. 2 настоящего Положения и предварительно рассматривается на заседании совета директоров Общества.

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

2.5.6. В соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации Общество является налоговым агентом и обязано исчислить, удержать и уплатить сумму налога на доходы физических лиц (НДФЛ), исчисленную в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации от суммы вознаграждения членов Совета директоров, определяемого в соответствии с настоящим Положением.

2.6. Контроль за расчетом вознаграждений членам Ревизионной комиссии возлагается на Председателя Ревизионной комиссии, контроль за выплатой вознаграждения возлагается на Единоличный исполнительный орган Общества.

2.7. Вознаграждение выплачивается не позднее 30 (тридцати) календарных дней после годового Общего собрания акционеров Общества и представления Председателем Ревизионной комиссии Единоличному исполнительному органу Общества расчета коэффициента личного участия K_y членов Ревизионной комиссии.

2.8. В случае принятия Общим собранием акционеров решения об увеличении размера вознаграждения по итогам проверок, проведенных по основаниям, приведенных в пункте 2.5.3 настоящего Положения, Общество при расчете фактического вознаграждения членов Ревизионной комиссии учитывает размер его увеличения, установленный решением Общего собрания акционеров.

2.9. В случае если решение Общего собрания акционеров об увеличении размера фактического вознаграждения членов Ревизионной комиссии принято позднее даты начисления им вознаграждения, Общество осуществляет начисление вознаграждения в размере разницы между начисленной величиной и вознаграждением, рассчитанным с учетом увеличенного размера, установленного решением Общего собрания акционеров.

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

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

3.3. Размер компенсации расходов, связанных с участием в заседаниях Ревизионной комиссии и проведением проверок, определяется в размере фактических расходов, подтвержденных соответствующими документами, но не выше норм, указанных в пункте 3.5 настоящего Положения.

3.4. В случае превышения суммы фактических расходов, понесенных членом Ревизионной комиссии, над суммой, рассчитанной согласно пункту 3.3 настоящего Положения, сумма превышения возмещению не подлежит.

3.5. По запросу Ревизионной комиссии Общество приобретает для членов Ревизионной комиссии проездные документы на все виды транспорта при следовании к месту командирования и обратно к месту постоянной работы и обеспечивает (бронирует, оплачивает) проживание в гостиницах по следующим нормам:

- воздушным транспортом по билету эконом-класса;
- железнодорожным транспортом в купейном вагоне фирменных поездов, в скоростных поездах в вагоне эконом-класса;
- автомобильным транспортом регулярного сообщения до места командирования и обратно по существующей в указанной местности стоимости проезда на регулярных рейсах транспортных организаций;
- автомобильным (кроме такси), железнодорожным транспортом до аэропорта/ железнодорожного вокзала и обратно по существующей в данной местности стоимости проезда (поездами «Аэроэкспресс» до/из аэропортов по билету эконом-класса);
- проживание в гостиницах не выше 4*, номер категории «стандарт».

3.6. В целях компенсации произведенных расходов член Ревизионной комиссии направляет в Общество письменное заявление по образцу, указанному в Приложении 2 к настоящему Положению с приложением оригиналов документов, подтверждающих расходы и указанием реквизитов банковского счета.

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

3.7. Выплата компенсаций производится Обществом в течение 5 рабочих дней с даты поступления в Общество документов, предусмотренных п. 3.6 настоящего Положения.

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

4.2. В случае если по итогам отчетного 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.

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

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. Действие настоящего Положения распространяется на отношения, возникшие с 14.07.2020 г.

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

5.4. Общее собрание акционеров Общества может прекратить действие настоящего Положения и принять (утвердить) новое Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества.

5.5. В случае противоречия Положения нормам законодательства Российской Федерации, до его приведения в соответствие с указанными нормами и внесения в него изменений (утверждения в новой редакции) по решению Общего собрания акционеров Общества, применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации.

Приложение № 1 к Положению о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии ПАО «НКХП»

Генеральному директору ПАО «НКХП»
Ф.И.О.
от члена ревизионной комиссии
ПАО «НКХП»
(Ф.И.О. члена ревизионной комиссии)

Заявление о выплате вознаграждения

Прошу Вас дать распоряжение выплатить мне денежное вознаграждение, связанное с исполнением мной обязанностей члена ревизионной комиссии ПАО «НКХП» в период с _____ по _____.

Размер денежного вознаграждения, связанного с исполнением мной обязанностей члена ревизионной комиссии ПАО «НКХП» в указанный период утвержден решением общего собрания акционеров ПАО «НКХП» от _____, протокол № «__» в размере _____ руб.

Подтверждаю, что в указанный период я не состоял в числе лиц, в отношении которых федеральными законами предусмотрено ограничение или запрет на получение выплат от коммерческих организаций.

Выплату вознаграждения прошу осуществить путем выдачи денежных средств в кассе Общества/ перечисления на банковский счет, по следующим реквизитам:

Приложение (предоставляется одновременно):

Копия паспорта гражданина РФ стр. 1 -2;

Копия СНИЛС;

Копия свидетельства о присвоении ИНН.

Дата

Подпись

Приложение № 2 к Положению о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии ПАО «НКХП»

Генеральному директору ПАО «НКХП»
Ф.И.О.

от члена ревизионной комиссии
ПАО «НКХП»
(Ф.И.О. члена ревизионной комиссии)

Заявление о выплате компенсации

Прошу Вас дать распоряжение о выплате мне компенсации расходов в размере _____ руб., связанных с поездкой и проживанием в рамках следующих мероприятий ревизионной комиссии ПАО «НКХП»:

расходы на проезд -

(указать реквизиты и класс приобретенных билетов, сумму расходов)

расходы на проживание -

(указать количество дней проживания, класс номера и гостиницы, сумму расходов)

Выплату компенсации прошу осуществить путем выдачи денежных средств в кассе Общества/перечисления на банковский счет по следующим реквизитам :

Приложение(*предоставляется одновременно*):

документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы.

Дата

Подпись