

УТВЕРЖДЕНО:
решением годового общего собрания
акционеров ПАО «Миллеровосельмаш»
13 июня 2023 года
(протокол № 1 от 14 июня 2023 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ,
ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ПАО «МИЛЛЕРОВОСЕЛЬМАШ»**

г. Миллерово
2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными действующими нормативными актами.
- 1.2. Положение устанавливает размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций Членам Совета директоров (далее Директора) Публичного акционерного общества «Миллеровосельмаш» (далее Общество).
- 1.3. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества в соответствии нормами п.2 статьи 64 Федерального закона «Об акционерных обществах» и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций Директорам Общества.
- 1.4. 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, не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль Общества.
- 1.5. Суммы вознаграждений и компенсаций, прогнозный размер которых рассчитан в соответствии с настоящим Положением, отражаются в бюджете Общества.
- 1.6. Периодом расчета и планирования выплаты вознаграждений и компенсаций является один год, который начинается с момента избрания персонального состава Совета директоров на годовом Общем собрании акционеров Общества и завершается моментом проведения последующего годового Общего собрания акционеров Общества (корпоративный год).
- 1.7. В случае досрочного прекращения полномочий Директоров либо избрания на внеочередном Общем собрании акционеров Общества уточнение расчета суммы вознаграждения производится с учетом фактического срока полномочий Директоров в течение корпоративного года.
- 1.8. Контроль расчета и выплаты вознаграждений и компенсаций Директорам возлагается на Главного бухгалтера Общества.
- 1.9. Для целей установления справедливой стоимости труда Директоров в Совете Директоров в зависимости от трудоемкости выполняемых ими функций, в Обществе выделяются следующие категории Директоров:
 - (1) **Исполнительные директора** – члены Совета Директоров, являющиеся действующими сотрудниками Общества по основному месту работы или по совместительству.
Для Исполнительных Директоров работа в Совете Директоров фактически является продолжением трудовых обязанностей и не требует дополнительного изучения принципиально новых для них вопросов и сфер деятельности Общества, в связи с чем уровень трудоемкости как низкий.
 - (2) **Неисполнительные директора** – члены Совета Директоров, являющиеся действующими сотрудниками или доверенными лицами акционеров Общества, а также сотрудниками крупнейших контрагентов Общества.
Для Неисполнительных директоров работа в Совете Директоров является существенной дополнительной нагрузкой, выходящей за рамки трудовых обязанностей по месту работы. При этом уровень объективности к фактам хозяйственной деятельности Общества, а также осведомленности о лучших практиках и новых возможностях в бизнес-среде у Неисполнительных Директоров также существенно выше, что делает их труд более ценным.
 - (3) **Независимые директора** – члены Совета Директоров, не аффилированные с Обществом, акционерами Общества, крупнейшими контрагентами и конкурентами Общества, а также не связанные с органами государственной и муниципальной власти.
Независимые директора имеют наивысший уровень объективности и независимости суждений, равно как и максимальную трудоемкость выполняемой работы в Совете Директоров, которая не связана с их основными трудовыми обязанностями.
- 1.10. Принадлежность Директора к категориям определяется на основании анализа, ежеквартально проводимого Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям (далее Комитет).

- 1.11.** Первично Комитет в составе, действующем на момент выдвижения кандидатов в Совет Директоров нового созыва, проводит анализ кандидатов.
- 1.12.** Право на компенсацию накладных расходов, связанных с выполнением обязанностей Члена Совета директоров Общества, все категории Директоров Общества имеют в равной степени.
- 1.13.** Для целей настоящего Положения используются следующие термины:
- (1) **вознаграждение** – денежные суммы, ценные бумаги, иное имущество и обязательства имущественного характера, выплачиваемые (передаваемые) только Членам Совета директоров Общества, в соответствии с условиями, указанными в п. 1.9. настоящего Положения, в качестве вознаграждения за участие в работе Совета директоров.
 - (2) **компенсации** – денежные суммы, выплачиваемые Членам Совета директоров Общества в порядке компенсации их расходов:
 - понесенных в связи с участием в работе Совета директоров: затраты на проезд, проживание и прочие, если заседание Совета директоров Общества проводится вне места постоянного проживания Члена Совета директоров;
 - не относящихся к участию в заседаниях, но связанных с деятельностью Общества: затраты на проезд, проживание и прочие (участие в деловых поездках и проводимых мероприятиях).

2. РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И СРОКИ ЕГО ВЫПЛАТЫ

2.1. Размер вознаграждения за выполнение обязанностей Члена Совета Директоров Общества не зависит от количества заседаний Совета Директоров в прошедшем месяце и выражается твердой суммой, определяемой для каждой категории Директоров, с учетом дополнительной нагрузки, связанной с выполнением обязанностей Председателя Совета Директоров и/ или Председателя какого-либо комитета Совета Директоров.

2.2. Размер вознаграждения определяется по следующей шкале:

- (1) Исполнительные директора: ставка $\frac{1}{2}$ МРОТ в месяц
- (2) Неисполнительные директора: ставка 50 тыс. руб. в месяц
- (3) Независимые директора: ставка 75 тыс. руб. в месяц
- (4) Председательство в Совете Директоров: доплата 50 тыс. руб. в месяц
- (5) Председательство в каком-либо комитете Совета Директоров: доплата 25 тыс. руб. в месяц за каждый возглавляемый комитет.

2.3. Вознаграждение выплачивается Обществом ежемесячно не позднее 15 дней после завершения оплачиваемого месяца.

2.4. При выплате вознаграждения Обществ осуществляет вычеты или удержания в счет уплаты любых налогов из суммы любого платежа, который должен быть произведен Обществом в пользу Члена Совета Директоров, в соответствии с действующим на момент выплаты законодательством РФ. При этом суммы данных вычетов или удержаний не подлежат возмещению со стороны Общества.

2.5. Если Член Совета Директоров обязан уплачивать налоги в соответствии с требованиями иных государств помимо РФ, то эта обязанность удовлетворяется самостоятельно вышеуказанным Членом Совета директоров.

3. КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

3.1. Каждому Члену Совета директоров Общества могут компенсироваться следующие расходы:

- (1)** Фактически произведенные и документально подтвержденные целевые расходы на проезд до места проведения заседания Совета директоров и обратно, расходы по найму жилого помещения, оплате услуг связи, а также иные документально подтвержденные расходы;
- (2)** судебные и иные расходы или убытки в объеме, определяемом соотношением 2% (двух процентов) балансовой стоимости активов Общества на последнюю отчетную дату, предшествующую дате заключения индивидуальных Соглашений о компенсации убытков и расходов, и количественным составом Совета директоров Общества на дату заключения указанных индивидуальных Соглашений, из расчета на каждого Члена Совета директоров, связанные с исками, претензиями, гражданско-правовыми, административными или уголовными разбирательствами или регуляторными и иными официальными расследованиями, которые могут быть возбуждены против Членов Совета директоров или предъявлены к ним в связи с их действиями или бездействием при исполнении ими функций и обязанностей в должности Членов Совета директоров Общества и/или в иных должностях, занимаемых в Обществе (в том числе, должности единоличного исполнительного органа) одновременно с должностью Члена Совета директоров Общества (далее по тексту – «Претензия»), включая возможные суммы штрафов, налогов и иных расходов, связанных с удовлетворением исковых требований или исполнением решения суда, которые любой из Членов Совета директоров будет вынужден понести в связи с предъявленным к нему (ним) Претензией или Претензиями.

3.2. Компенсация документально подтвержденных расходов осуществляется Обществом на основании служебной записки Корпоративного секретаря на имя Главного бухгалтера Общества с приложением копий подтверждающих документов по мере их предоставления.

3.3. Компенсация прочих расходов осуществляется на основании письменного заявления Члена Совета директоров с указанием суммы компенсации расходов в требуемом объеме и решения Единоличного исполнительного органа Общества.

3.4. Порядок, объем и иные условия компенсации расходов и убытков, указанных в подпункте 2 п. 3.1. настоящего Положения, закрепляются в индивидуальных соглашениях между Обществом и Членами Совета директоров и остаются в силе в течение 6 (Шесть) последующих лет с момента ухода или отстранения Члена Совета директоров с этой должности или с любой иной должности в органах управления Общества.

3.5. Компенсация, предусмотренная подпунктом 2 п. 3.1. настоящего Положения, выплачивается при наличии документального подтверждения судебных и иных расходов или убытков Члена Совета директоров, которые он понес или должен понести, в том числе при возникновении у Члена Совета директоров обязательств по оплате расходов на юристов, экспертов, свидетелей, переводчиков и иных участников процесса в связи с защитой от Претензии и/или возникновения обязанности удовлетворить требования по предъявленной к нему Претензии в силу выдачи судом или иным компетентным органом власти исполнительного листа (или иного документа в любой юрисдикции, имеющего силу исполнительного листа) для принудительного исполнения судебного решения по существу такой Претензии.

3.6. Указанная компенсация не выплачивается, если действия или бездействие Члена Совета директоров, ставшие основанием для Претензии, будут квалифицированы окончательным решением компетентного суда как грубая халатность, умышленное нарушение должностных обязанностей и/или признаны направленными на неправомерное извлечение личной выгоды или преднамеренное причинение вреда Обществу.

3.7. Выплата компенсаций, предусмотренных настоящим пунктом, осуществляется Обществом в течение 5 (Пять) рабочих дней с даты получения письменного заявления Члена Совета директоров с приложением отчета и документального подтверждения судебных и иных расходов или убытков, которые Член Совета директоров понес или должен понести; при этом выплата компенсации на удовлетворение требований лиц или организаций, предъявивших к Члену Совета директоров Претензию, осуществляется в течение 5 (Пять) рабочих дней с даты предъявления Членом Совета директоров выданного судом или иным компетентным органом власти исполнительного листа (или иного документа в любой юрисдикции, имеющего силу исполнительного листа) для принудительного исполнения судебного решения по существу Претензии, поданной против Члена Совета директоров. Выплата компенсации осуществляется бухгалтерией Общества на основании служебной записки корпоративного юриста на имя Главного бухгалтера Общества.

3.8. Принципы, лимиты и порядок определения разумных размеров денежных компенсаций расходов, указанных в подпункте 1 пункта 3.1. настоящего Положения, и порядок их выплаты определяются внутренним документом Общества, утверждаемым Советом директоров Общества.

4. ДЕЙСТВИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ.

4.1. Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых Членам Совета директоров ПАО «Миллеровосельмаш», а также изменения и дополнения в Положение утверждаются Общим собранием акционеров Общества. Решение об утверждении принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

4.2. Положение и вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения.

4.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке предусмотренным Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания.

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