

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
АО «ОЭЗ ППТ «Моглино»
(Протокол от «28» апреля 2023 г. № 109)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ЕДИНОЛИЧНОГО
ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА
(ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА)
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА ПРОМЫШЛЕННО-
ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТИПА «МОГЛИНО»**

Псков, 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

- I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
- II. ПРИНЦИПЫ ПРЕМИРОВАНИЯ
- III. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ПРЕМИИ (ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ) ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА)

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о вознаграждении единоличного исполнительного органа (генерального директора) АО «ОЭЗ ППТ «Моглино» (далее – Положение) устанавливает порядок расчета и выплаты премии (вознаграждения) единоличному исполнительному органу (далее - генеральному директору) Акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Моглино» (далее – Общество) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности Общества (далее – КПЭ), установленных в Положении о системе ключевых показателей эффективности деятельности АО «ОЭЗ ППТ «Моглино», с целью повышения заинтересованности в эффективности управления Обществом и достижения целей, определяемых Перспективным планом развития особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Моглино» на территории муниципального образования «Псковский район» Псковской области за отчетный период.

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Распоряжения Правительства РФ от 27.06.2019 N 1388-р «Методические рекомендации» по применению ключевых показателей эффективности деятельности хозяйственных обществ, в уставных капиталах которых доля участия Российской Федерации или субъекта Российской Федерации превышает 50 процентов, и показателей деятельности государственных унитарных предприятий в целях определения размера вознаграждения их руководящего состава», Постановления Администрации Псковской области от 17.06.2016 N 202 (в ред. Постановления Администрации Псковской области от 02.12.2019 N 421) «О регулировании вопросов, связанных с участием Псковской области в хозяйственных обществах, акции (доли) которых находятся в собственности Псковской области».

1.3. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Советом директоров Общества (дата протокола заседания Совета директоров Общества).

1.4. Настоящее Положение подлежит размещению на официальном сайте Общества в сети Интернет (<http://www.moglino.com>) в течение 5 рабочих дней с даты утверждения.

1.5. Вопросы, не регламентированные настоящим Положением, регулируются законодательными и иными нормативными правовыми актами, Уставом Общества и локальными правовыми актами Общества.

1.6. Понятия, используемые в настоящем положении:

«показатель деятельности» - показатель, на основании которого оценивается эффективность деятельности руководителя;

«ключевой показатель эффективности» (КПЭ) – числовой показатель/ индикатор фактически достигнутых результатов деятельности в определенном временном периоде;

«финансово-экономические ключевые показатели эффективности (показатели экономической эффективности деятельности)» - показатели, характеризующие финансовую деятельность общества и его руководителя;

«отраслевые ключевые показатели эффективности (дополнительные показатели деятельности)» - показатели, характеризующие деятельность общества в соответствующей отрасли;

«удельный вес КПЭ» - коэффициент относительной важности показателя системы в общей сумме, равной 100%;

«индекс КПЭ» – показатель фактически достигнутого результата относительно планового показателя.

1.7. Выплата вознаграждения генеральному директору осуществляется за счет средств фонда оплаты труда Общества.

Начисление вознаграждения руководителю осуществляется на основании Протокола заседания Совета директоров Общества.

Генеральный директор не имеет право получать выплаты из средств Общества, связанные с выполнением им должностных обязанностей, не предусмотренные настоящим Положением и трудовым договором, за исключением выплат, гарантированных действующим законодательством. В отношении генерального директора не применяются положения, соглашения или иные локальные внутренние нормативные акты (документы) организации, связанные с премированием сотрудников Общества.

1.8. Базовый размер суммы премиального вознаграждения составляет 4 (четыре) должностных оклада генерального директора.

1.9. Первым периодом расчета выплаты премии генеральному директору является год утверждения настоящего Положение.

1.10. Премия генеральному директору (при наличии) включается в доход генерального директора Общества в месяце, следующем за месяцем принятия соответствующего решения Советом директоров Общества, и выплачивается в сроки, установленные Обществом для выплаты заработной платы.

1.11. Контроль за расчетом и выплатой премий возлагается на главного бухгалтера Общества или лицо, исполняющее его функциональные обязанности.

II. ПРИНЦИПЫ ПРЕМИРОВАНИЯ

2.1. Принятие решения о премировании (выплате вознаграждения) генерального директора Общества и утверждении размера соответствующего премирования (вознаграждения) относится к компетенции Совета директоров Общества.

2.2. Премирование генерального директора осуществляется за достижение ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности, установленных Положением о системе ключевых показателей эффективности деятельности АО «ОЭЗ ППТ «Моглино». Оно производится исходя из количества выполненных показателей, характеризующих эффективность деятельности генерального директора за соответствующий период.

2.3. Ключевые показатели эффективности (КПЭ) деятельности руководителя (генерального директора) устанавливаются на учетный финансовый период – календарный год (финансовый год совпадает с календарным годом).

2.4. Оценка достижения плановых значений КПЭ осуществляется 1 (один) раз в год не позднее 1 мая года, следующего за учетным финансовым годом.

2.5. Фактические значения достигнутых показателей эффективности за отчетный финансовый год в срок до 15 апреля года, следующего за отчетным, направляются за подписью единоличного исполнительного органа Общества в адрес Председателя Совета директоров Общества для организации последующего их рассмотрения на Совете директоров Общества.

2.6. Показатель считается достигнутым при 100 % и более выполнении.

По решению Совета директоров Общества может быть принято решение о возможности премирования единоличного исполнительного органа (генерального директора) при выполнении КПЭ от 70 до 99%. В указанном случае выплата вознаграждения производится пропорционально уровню выполнения КПЭ.

2.7. Для определения фактически достигнутых значений КПЭ используется финансовая (бухгалтерская) и иная отчетность Общества. В случае отклонения фактически достигнутых значений КПЭ от принятых (утвержденных) значений производится описание и анализ причин, повлекших указанные отклонения.

2.8. С целью обеспечения достоверности расчетов значений КПЭ представители Псковской области в Совете директоров Общества обеспечивают проверку их расчета, а также обоснованность премирования лица, осуществляющего функцию единоличного исполнительного органа хозяйственного общества, посредством привлечения к проверке

членов ревизионной комиссии (ревизора), которые отражают указанную информацию в письменном заключении ревизионной комиссии (ревизора).

2.9. Главный бухгалтер Общества или лицо, исполняющее его функциональные обязанности, направляет расчет о размере премии генерального директора по итогам отчетного периода (год) за подписью генерального директора и иные материалы Председателю Совета директоров Общества для предварительного рассмотрения и принятия решения о необходимости созыва заседания Совета директоров Общества для цели принятия решения по вопросу о премировании генерального директора и утверждении размера соответствующего премирования по итогам отчетного периода.

III. ПОРЯДОК РАСЧЕТА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА)

3.1. При рассмотрении вопросов расчета вознаграждения генеральному директору учитываются:

- фактически достигнутые в отчетном финансовом году значения ключевых показателей эффективности (показателей деятельности);
- фактический срок полномочий генерального директора в учетном финансовом периоде;
- причины отклонений (невыполнение или перевыполнение) фактически достигнутых целевых значений ключевых показателей эффективности (показателей деятельности) от их установленных целевых значений.

3.2. Размер вознаграждения генерального директора по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный финансовый период рассчитывается следующим образом:

$$P_{\text{факт}} = P_{\text{баз.}} * \sum_{i=1}^n * (KПЭ_{\text{факт}} / KПЭ_{\text{план}}) * УВ_i * (t_{\text{факт}} / t_{\text{max}})$$

Где:

$P_{\text{факт}}$ – размер фактического вознаграждения за достижение финансовых и отраслевых КПЭ за отчетный финансовый период (год);

$P_{\text{баз.}}$ – базовый размер вознаграждения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный финансовый период (год), размер которого устанавливается данным Положением;

$KПЭ_{\text{план}}$ – плановый показатель (целевой значение), утвержденный Советом директоров на соответствующий финансовый период (год);

$KПЭ_{\text{факт}}$ – фактически достигнутый показатель за отчетный финансовый период (год);

n – количество КПЭ, по которым Советом директоров целевые показатели приняты как достигнутые (за отчетный финансовый период);

$УВ_i$ – удельный вес i -го достигнутого (утвержденного) ключевого показателя эффективности;

$t_{\text{факт}}$ – фактический срок (в днях) полномочий генерального директора в отчетном финансовом периоде;

t_{max} – плановый срок (в днях) полномочий генерального директора в отчетном финансовом периоде.