

**УТВЕРЖДЕНО**  
Решением годового общего  
собрания акционеров  
акционерного общества по  
комплексному проектированию  
градостроительных ансамблей,  
жилых районов, уникальных  
зданий и сооружений «Моспроект»  
(протокол \_\_\_\_\_)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ЧЛЕНАМ**  
**РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО КОМПЛЕКСНОМУ ПРОЕКТИРОВАНИЮ**  
**ГРАДОСТРОИТЕЛЬНЫХ АНСАМБЛЕЙ, ЖИЛЫХ РАЙОНОВ, УНИКАЛЬНЫХ**  
**ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ "МОСПРОЕКТ"**

Москва  
2021

## 1. Общие положения

1.1. Настоящее положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии акционерного общества по комплексному проектированию градостроительных ансамблей, жилых районов, уникальных зданий и сооружений «Моспроект» (далее - Положение) определяет размеры и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии акционерного общества по комплексному проектированию градостроительных ансамблей, жилых районов, уникальных зданий и сооружений «Моспроект» (далее – Общество), связанных с исполнением ими своих обязанностей.

1.2. Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом Общества, Положением о ревизионной комиссии акционерного общества по комплексному проектированию градостроительных ансамблей, жилых районов, уникальных зданий и сооружений «Моспроект».

1.3. В соответствии с п. 2 ст. 85 Федерального закона «Об акционерных обществах» настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества и является основанием для начисления и выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии Общества.

1.4. Действие настоящего Положения не распространяется на членов ревизионной комиссии Общества, являющихся государственными служащими, а также лиц, в отношении которых федеральными законами предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

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. Расчеты с членами ревизионной комиссии производятся в российских рублях, на основании заявлений члена ревизионной комиссии о выплате вознаграждения или 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.

1.6. Настоящее Положение является внутренним документом Общества и вводится в действие со дня его утверждения общим собранием акционеров Общества.

## 2. Цели и задачи

2.1. Положение устанавливает условия выплаты вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества за исполнение ими своих обязанностей, направленных на развитие и совершенствование финансово-хозяйственной деятельности Общества, поддержание финансовой стабильности Общества и высокого уровня эффективности его деятельности.

2.2. Положение разработано для достижения следующих целей:

- формирование эффективной и прозрачной практики вознаграждения членов ревизионной комиссии Общества;
- привлечение к сотрудничеству и создание достаточной мотивации к работе в ревизионной комиссии высококвалифицированных специалистов, обладающих опытом в сфере финансового контроля и навыками, необходимыми для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- предоставление заинтересованным сторонам информации, необходимой для оценки соответствия уровня вознаграждения членов ревизионной комиссии выполняемым ими обязанностям и показателям финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- предоставление заинтересованным сторонам полного отчета обо всех компонентах системы вознаграждения членов ревизионной комиссии Общества, включая основополагающие принципы и виды выплат;
- содействие долгосрочному и устойчивому развитию Общества.

2.3. Общество стремится создать систему вознаграждения членов ревизионной комиссии, способствующую:

- о поддержанию независимого подхода к принятию решений в ходе проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, который ожидается от каждого члена ревизионной комиссии;

- о отражению масштаба деятельности Общества;

- о учету ответственности членов и председателя ревизионной комиссии при выполнении ими своих полномочий.

2.4. По решению общего собрания акционеров Общества членам ревизионной комиссии Общества выплачивается вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

### **3. Принципы вознаграждений и компенсаций членов ревизионной комиссии**

3.1. Выплата вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии призвана создать адекватный уровень мотивации для эффективной работы органа финансового контроля Общества, позволяя Обществу привлекать и удерживать специалистов соответствующей квалификации и владеющих необходимыми для этого навыками и компетенциями. Общество руководствуется следующими принципами вознаграждения и компенсаций членов ревизионной комиссии:

#### **принцип равенства**

установленные в настоящем Положении размеры вознаграждения и компенсаций применяются ко всем членам ревизионной комиссии;

#### **принцип доступности и прозрачности**

расчеты, размеры и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам ревизионной комиссии должны быть доступны и понятны всем заинтересованным лицам.

### **4. Размер и порядок выплаты вознаграждений членам ревизионной комиссии**

4.1. Вознаграждение выплачивается члену ревизионной комиссии Общества по итогам работы за корпоративный год (период между годовыми общими собраниями акционеров Общества) и зависит от степени его участия в работе ревизионной комиссии.

4.2. Базовое вознаграждение члена ревизионной комиссии составляет 5 % среднего годового вознаграждения профессионального директора, определяемого в соответствии с рекомендациями по определению размера вознаграждений независимым директорам в акционерных обществах с государственным участием (Письмо Минэкономразвития России от 28 сентября 2009 г. № Д08-3156).

<b>Группа</b>	<b>Выручка Общества за финансовый год</b>	<b>Размер базового вознаграждения члена ревизионной комиссии в год</b>
1	свыше 200 млрд руб.	50 000 руб.
2	свыше 30 млрд руб.	45 000 руб.
3	свыше 10 млрд руб.	40 000 руб.
4	свыше 1 млрд руб.	35 000 руб.
5	свыше 600 млн руб.	30 000 руб.
6	не выше 600 млн руб.	25 000 руб.

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

$$V_{\text{факт}} = V_{\text{баз}} * (M_i / M) + V_{\text{доп}}, \text{ где}$$

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

$V_{\text{баз}}$  - базовый размер вознаграждения, указанный в п. 4.2;

$M_i$  - число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, в которых член ревизионной комиссии принял участие в корпоративном году;

М - общее число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенных ревизионной комиссией в корпоративном году.

При определении  $M_i$  и М учитываются проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенные ревизионной комиссией, за кварталы, полугодия, год, оформленные заключениями и актами ревизионной комиссии о результатах проверки. Дополнительные проверки ревизионной комиссии, указанные в п.4.4 настоящего Положения, не учитываются при определении  $M_i$  и М.

4.3.1. За исполнение функций председателя ревизионной комиссии члену ревизионной комиссии выплачивается дополнительное вознаграждение  $V_{доп}$ :

$V_{доп} = 0,3 * V_{баз} (M_n/M)$ , где  $M_n$  - число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, в которых член ревизионной комиссии принял участие в корпоративном году в качестве председателя, М - общее число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенных ревизионной комиссией в корпоративном году.

При определении  $M_n$  и М учитываются проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенные ревизионной комиссией, за кварталы, полугодия, год, оформленные заключениями и актами ревизионной комиссии о результатах проверки с подписью председателя.

4.4. 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 вознаграждения члену ревизионной комиссии, но не более чем на 20%.

4.5. Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена ревизионной комиссии производится 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).

4.6. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает подоходный налог и иные налоги и сборы, возникающие в связи с выплатой членам ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций.

4.7. Контроль за расчетом вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества возлагается на председателя совета директоров Общества, а контроль за их выплатой на единоличный исполнительный орган Общества.

4.8. Вознаграждение выплачивается члену ревизионной комиссии в течение 1 месяца после принятия соответствующего решения общим собранием акционеров Общества и поступления в Общество заявления члена ревизионной комиссии о выплате вознаграждения (форма заявления - Приложение 2 к настоящему Положению), по реквизитам, указанным в заявлении.

4.9. Общество обязано должным образом уведомить членов ревизионной комиссии о принятом на общем собрании акционеров Общества решении по вопросу выплаты членам ревизионной комиссии вознаграждения.

## **5. Размер и порядок выплаты компенсаций членам ревизионной комиссии**

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

5.1.1. Возможность компенсации расходов членов ревизионной комиссии, связанных с проведением проверок, должна быть одобрена на заседании ревизионной комиссии.

5.1.2. Размер компенсации расходов, связанных с проведением проверок, определяется по нормам возмещения командировочных расходов на проезд и проживание, которые установлены в Обществе. В случае если в Обществе установлены дифференцированные нормы расходов для сотрудников Общества, нормы определяются исходя из норм, определенных для главного

бухгалтера Общества.

5.1.3. В случае превышения суммы фактических расходов, понесенных членом ревизионной комиссии, не являющимся госслужащим, над суммой, рассчитанной согласно п.5.1.2 настоящего Положения, сумма превышения возмещению не подлежит.

5.1.4. В целях компенсации произведенных расходов член ревизионной комиссии направляет в Общество письменное заявление 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.

5.1.5. Выплата компенсаций производится Обществом в течение 30 рабочих дней с даты поступления в Общество документов, предусмотренных п. 5.1.4 настоящего Положения.

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

## **6. Ограничения на размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций ревизионной комиссии**

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

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

6.1.2. 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.

6.1.3. В случае если в соответствии с настоящим Положением принято решение об уменьшении вознаграждений членам ревизионной комиссии относительно рассчитанного в рамках раздела 4 настоящего Положения, производится пропорциональное уменьшение вознаграждения каждого члена ревизионной комиссии.

6.1.4. В случае досрочного прекращения полномочий члена ревизионной комиссии по его инициативе (в соответствии с заявлением члена ревизионной комиссии о выходе из состава ревизионной комиссии) вознаграждения, предусмотренные настоящим Положением, члену ревизионной комиссии не выплачиваются.

6.1.5. В случае неучастия члена ревизионной комиссии в проверочных мероприятиях ревизионной комиссии, оформленных заключениями и актами ревизионной комиссии о результатах проверки, вознаграждения и компенсации, предусмотренные настоящим Положением, члену ревизионной комиссии не выплачиваются.

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

6.3. Выплата вознаграждений и компенсаций производится Обществом путем перечисления денежных средств на банковский счет члена ревизионной комиссии в российской кредитной организации, указанный членом ревизионной комиссии в заявлении (членом ревизионной комиссии указываются номер банковского счета и реквизиты банка).

## **7. Заключительные положения**

7.1. Суммы вознаграждений, указанные в настоящем Положении, включают все необходимые налоги и сборы. Общество, являясь налоговым агентом в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает налог на доходы физических лиц и иные налоги в соответствии с

законодательством Российской Федерации, возникающие в связи с выплатой членам ревизионной комиссии вознаграждений.

7.2. В случае наличия противоречий норм действующего законодательства Российской Федерации и настоящего Положения, применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации. 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 вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества.

Приложение № 1  
к Положению о вознаграждениях  
и компенсациях, выплачиваемых  
членам ревизионной комиссии  
акционерного общества  
по комплексному проектированию  
градостроительных ансамблей,  
жилых районов, уникальных зданий  
и сооружений «Моспроект»

**Расчетная форма размера вознаграждения члена ревизионной комиссии\***

Член ревизионной комиссии \_\_\_\_\_

Расчетный коэффициент	Обоснование
$M_i =$	число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, в которых член Ревизионной комиссии принял участие в корпоративном году
$M =$	общее число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенных Ревизионной комиссией в корпоративном году.
$V_{баз} =$	Согласно п. 4.2 утвержденного Положения.
$V_{доп} =$	$V_{доп} = 0,3 * V_{баз} (M_i/M)$ , где $M_i$ - число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, в которых член Ревизионной комиссии принял участие в корпоративном году в качестве председателя, $M$ - общее число проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенных Ревизионной комиссией в корпоративном году.
$V_{факт} =$	$V_{факт} = V_{баз} * (M_i/M) + V_{доп}$

Председатель ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ / Ф.И.О.

\* Заполняется председателем ревизионной комиссии по каждому члену ревизионной комиссии (включая самого председателя ревизионной комиссии)

Приложение № 2  
к Положению о вознаграждениях  
и компенсациях, выплачиваемых  
членам ревизионной комиссии  
акционерного общества  
по комплексному проектированию  
градостроительных ансамблей,  
жилых районов, уникальных зданий  
и сооружений «Моспроект»

Генеральному директору название Общества

\_\_\_\_\_

Ф.И.О. генерального директора

\_\_\_\_\_

от члена ревизионной комиссии

\_\_\_\_\_

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 АО «Моспроект» в период \_\_\_\_\_. Размер денежного вознаграждения, связанного с исполнением мной обязанностей члена ревизионной комиссии АО «Моспроект» в период \_\_\_\_\_, утвержден решением общего собрания акционеров АО «Моспроект» от \_\_\_\_ 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 перечисления на банковский счет по следующим реквизитам:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_/Ф.И.О./



Приложение № 3  
к Положению о вознаграждениях  
и компенсациях, выплачиваемых  
членам ревизионной комиссии  
акционерного общества  
по комплексному проектированию  
градостроительных ансамблей,  
жилых районов, уникальных зданий  
и сооружений «Моспроект»

Генеральному директору название Общества

\_\_\_\_\_

Ф.И.О. генерального директора

\_\_\_\_\_

от члена ревизионной комиссии

\_\_\_\_\_

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 мероприятия ревизионной комиссии:

- расходы на проезд (указать реквизиты, стоимость и класс приобретенных билетов, сумму расходов) \_\_\_\_\_ руб.;
- расходы на проживание (указать количество дней проживания, класс номера и гостиницы, сумму расходов) \_\_\_\_\_ руб.

Выплату компенсации прошу путем перечисления на банковский счет по следующим реквизитам:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Приложение:

- 1) копия протокола ревизионной комиссии с одобрением компенсации соответствующих расходов;
- 2) документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы.

Дата \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_/Ф.И.О./