

УТВЕРЖДЕНО
решением Правления ПАО «Россети»,
осуществляющего полномочия Общего
собрания акционеров
АО «Россети Янтарь»
от 30.06.2025
(протокол от 01.07.2025 №125)

ПОЛОЖЕНИЕ
о выплате членам Ревизионной комиссии
Акционерного общества «Россети Янтарь»
вознаграждений и компенсаций

город Калининград
2025 год

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о выплате членам Ревизионной комиссии Акционерного общества «Россети Янтарь» вознаграждений и компенсаций (далее - Положение) является внутренним документом Акционерного общества «Россети Янтарь» (далее – Общество) разработанным в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

1.2. Настоящее Положение определяет срок, порядок расчета и выплаты вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии Общества, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в связи с выполнением ими обязанностей, предусмотренных Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии Общества.

1.3. Действие настоящего Положения распространяется на членов Ревизионной комиссии Общества, не являющихся лицами, в отношении которых законодательством Российской Федерации предусмотрены ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

1.4. В случае снятия запрета или ограничения на получение выплат от коммерческих организаций по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, расчет вознаграждений и компенсаций расходов члену Ревизионной комиссии Общества производится с даты письменного уведомления членом Ревизионной комиссии Общества и Ревизионной комиссии Общества о снятии запрета или ограничения в порядке, предусмотренном настоящим Положением.

1.5. В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Общества, а также в случае избрания членов Ревизионной комиссии Общества на внеочередном заседании Общего собрания акционеров Общества, расчет размера вознаграждений, подлежащих выплате членам Ревизионной комиссии Общества, производится с учетом фактического времени осуществления ими обязанностей члена Ревизионной комиссии Общества.

1.6. Расчеты с членами Ревизионной комиссии Общества производятся в российских рублях, на основании заявления / заявлений члена Ревизионной комиссии Общества о выплате вознаграждений / компенсаций расходов, составленных по формам, указанным в приложениях 1 и 2 к настоящему Положению, путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении члена Ревизионной комиссии Общества реквизитам банковского счета (вклада).

2. Размер и порядок выплаты вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества

2.1. Вознаграждение выплачивается члену Ревизионной комиссии Общества по итогам работы за корпоративный год и зависит от степени его участия в работе Ревизионной комиссии Общества.

В целях настоящего Положения для определения размера вознаграждений, подлежащих выплате членам Ревизионной комиссии Общества, под корпоративным годом понимается период со дня избрания членов Ревизионной комиссии Общества на годовом заседании Общего собрания акционеров Общества и до дня проведения последующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

Для целей расчета размера вознаграждений, подлежащих выплате членам Ревизионной комиссии Общества, полномочия которых досрочно прекращены и которые избраны на внеочередном заседании Общего собрания акционеров Общества, корпоративный год признается равным 365 дням.

2.2. Вознаграждение члена Ревизионной комиссии Общества определяется от базовой части вознаграждения (Вбаз). Базовое вознаграждение члена Ревизионной комиссии Общества устанавливается исходя из выручки Общества, рассчитанной по Российским стандартам бухгалтерской отчетности (далее – РСБУ) за отчетный год, в соответствии с ниже приведенной шкалой:

Группа	Размер выручки Общества за отчетный год	Размер базовой части вознаграждения
1	свыше 200 млрд. руб.	150 000 руб.
2	свыше 30 млрд. руб.	135 000 руб.
3	свыше 10 млрд. руб.	120 000 руб.
4	свыше 1 млрд. руб.	105 000 руб.
5	свыше 600 млн. руб.	90 000 руб.

2.3. Фактический размер вознаграждения члена Ревизионной комиссии Общества по итогам работы за корпоративный год рассчитывается по формуле:

$$В_{\text{факт}} = В_{\text{баз}} * (m_i / m) * K_y, \text{ где:}$$

Вфакт - фактический размер вознаграждения, исчисляемый исходя из базового размера вознаграждения;

Вбаз - базовый размер вознаграждения, определяемый по шкале, приведенной в пункте 2.2 настоящего Положения;

m_i - число календарных дней в корпоративном году, в течение которых исполнялись обязанности члена Ревизионной комиссии Общества;

m - общее число календарных дней в корпоративном году;

K_y - коэффициент личного участия члена Ревизионной комиссии Общества.

2.3.1 Коэффициент личного участия отражает участие члена Ревизионной комиссии Общества в заседаниях (заочных голосованиях) Ревизионной комиссии Общества, а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве Председателя Ревизионной комиссии Общества или Секретаря Ревизионной комиссии Общества.

2.3.2 Коэффициент личного участия определяется для каждого члена Ревизионной комиссии Общества в отдельности по формуле:

$$K_y = (1 + K_3 + K_{\text{доп}}) * K_{\text{пров}}, \text{ где:}$$

K_y - коэффициент личного участия;

K_3 - коэффициент участия в заседаниях (заочных голосованиях) Ревизионной комиссии Общества;

$K_{\text{доп}}$ - коэффициент, учитывающий работу в качестве Председателя Ревизионной комиссии Общества / Секретаря Ревизионной комиссии Общества;

$K_{\text{пров}}$ - коэффициент участия в проверочных мероприятиях Ревизионной комиссии Общества.

2.3.3. Коэффициент K_3 устанавливается исходя из степени участия члена Ревизионной комиссии Общества в n_i заседаниях (заочных голосованиях) из n заседаний (заочных голосований), проведенных Ревизионной комиссией Общества в корпоративном году:

$$K_3 = 0,1 * (n_i / n), \text{ где}$$

значение n_i и n определяется на основании протоколов об итогах проведения заседаний (заочных голосований) Ревизионной комиссии Общества (далее – протокол Ревизионной комиссии Общества).

2.3.4. Коэффициент $K_{\text{доп}}$, учитывающий работу в качестве Председателя Ревизионной комиссии Общества / Секретаря Ревизионной комиссии Общества, рассчитывается по формуле:

$$K_{\text{доп П}} = 0,3 * (f_i / m) - \text{для Председателя Ревизионной комиссии Общества,}$$

$$K_{\text{доп С}} = 0,1 * (f_i / m) - \text{для Секретаря Ревизионной комиссии Общества, где:}$$

f_i - количество дней в корпоративном году (из общего количества m), в течение которых исполнялись обязанности Председателя Ревизионной комиссии Общества / Секретаря Ревизионной комиссии Общества, определяется на основании протоколов Ревизионной комиссии Общества.

2.3.5. Коэффициент $K_{\text{пров}}$ устанавливается решением Председателя Ревизионной комиссии Общества исходя из степени участия члена Ревизионной комиссии Общества в проверочном процессе и качества его работы, в размере от 0,000 до 1,000.

При определении величины индивидуальных коэффициентов $K_{\text{пров}}$ учитывается степень участия члена Ревизионной комиссии Общества во всех стадиях проверочного процесса:

- подготовка / планирование проверки;
- осуществление проверки;
- подготовка акта проверки;
- взаимодействие с Обществом по результатам проверки (в том числе мониторинг устранения выявленных нарушений).

2.3.6. Коэффициент личного участия K_y и его составляющие (K_3 , $K_{\text{доп}}$, $K_{\text{пров}}$) определяются в формате десятичной дроби, с точностью до третьего знака после запятой.

2.3.7. Коэффициент личного участия K_y устанавливает Председатель Ревизионной комиссии Общества и направляет Генеральному директору Общества по форме, приведенной в приложении 3 к настоящему Положению.

2.3.8. Члену Ревизионной комиссии Общества, не участвовавшему в более чем половине заседаний (заочных голосований), состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии Общества, вознаграждение не выплачивается (устанавливается $K_y = 0$).

2.3.9. Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена Ревизионной комиссии Общества производится Обществом по форме, приведенной в приложении 4 к настоящему Положению.

2.3.10. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает налог на доходы физических лиц и иные налоги и сборы, возникающие в связи с выплатой членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций расходов.

2.4. В случае если член Ревизионной комиссии Общества в корпоративном году принимал активное участие в дополнительных ревизионных проверках (ревизиях) Ревизионной комиссии Общества или контрольных мероприятиях по

отдельным вопросам, проведенных по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества, Председатель Ревизионной комиссии Общества вправе ходатайствовать перед Общим собранием акционеров Общества об увеличении фактического размера вознаграждения, рассчитанного по формуле, приведенной в пункте 2.3 настоящего Положения.

2.5. Контроль за расчетом размера вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества возлагается на Председателя Ревизионной комиссии Общества, контроль за выплатой вознаграждения возлагается на Генерального директора Общества.

2.6. Вознаграждение выплачивается в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты проведения годового заседания Общего собрания акционеров Общества и представления Председателем Ревизионной комиссии Общества Генеральному директору Общества расчета коэффициента личного участия K_y членов Ревизионной комиссии Общества.

В случае принятия Общим собранием акционеров Общества решения об увеличении размера вознаграждения по итогам ревизионных проверок (ревизий), проведенных по основаниям, приведенным в пункте 2.4 настоящего Положения, Общество при расчете размера фактического вознаграждения членов Ревизионной комиссии Общества учитывает размер его увеличения, установленный решением Общего собрания акционеров Общества.

В случае если решение Общего собрания акционеров Общества об увеличении размера фактического вознаграждения членов Ревизионной комиссии Общества 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 Общества.

2.7. Член Ревизионной комиссии Общества вправе отказаться от получения вознаграждений и компенсаций расходов, предусмотренных настоящим Положением, полностью или частично, путем направления соответствующего заявления Генеральному директору Общества.

3. Размер и порядок выплаты компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии Общества

3.1. Членам Ревизионной комиссии Общества, на которых не распространяются ограничения, приведенные в пункте 1.3 настоящего Положения, в случае посещения объектов Общества, участия в заседаниях Ревизионной комиссии Общества, проводимых по месту фактического нахождения Общества, а также выполнения иных задач Ревизионной комиссии Общества, Общество производит компенсацию документально подтвержденных расходов, связанных с участием в мероприятиях Ревизионной комиссии Общества.

3.2. Размер компенсации расходов, связанных с участием в заседаниях Ревизионной комиссии Общества и проведением ревизионных проверок (ревизий), определяется в размере фактических расходов, подтвержденных соответствующими документами, но не выше норм, указанных в пункте 3.4 настоящего Положения.

3.3. В случае превышения суммы фактических расходов, понесенных членом Ревизионной комиссии Общества, над суммой, рассчитанной согласно пункту 3.2 настоящего Положения, сумма превышения возмещению не подлежит.

3.4. По запросу Ревизионной комиссии Общества Общество приобретает для членов Ревизионной комиссии Общества 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;
- такси по тарифу «Комфорт», 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».

При отсутствии авиа- или железнодорожных билетов, по вышеуказанным тарифам, свободных номеров в гостиницах установленной категории, Обществом могут быть оформлены проездные билеты и бронь на проживание более высокого класса.

3.5. В целях компенсации расходов член Ревизионной комиссии Общества направляет в Общество письменное заявление по форме, приведенной в приложении 2 к настоящему Положению, с приложением оригиналов документов, подтверждающих расходы, указанием реквизитов банковского счета (вклада).

Документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы, предоставляются членом Ревизионной комиссии Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для учета командировочных расходов.

3.6. Выплата компенсаций расходов производится Обществом в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты поступления в Общество документов, предусмотренных пунктом 3.5 настоящего Положения.

4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты утверждения Общим собранием акционеров Общества.

4.2. Если в результате изменения нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные нормы настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти нормы признаются недействующими и до момента внесения изменений в настоящее Положение Общество руководствуется нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Приложение 1
к Положению о выплате членам
Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«Россети Янтарь»
вознаграждений и компенсаций

Генеральному директору
АО «Россети Янтарь»

(Ф.И.О.)

от члена Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»

Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии

Заявление о выплате вознаграждений

Прошу Вас дать распоряжение выплатить мне денежное вознаграждение, связанное с исполнением обязанностей члена Ревизионной комиссии АО «Россети Янтарь» в период _____.

Подтверждаю, что в указанный период я не являлся (не являлась) лицом, в отношении которого законодательством Российской Федерации установлены ограничения или запреты на получение выплат от коммерческих организаций.

Выплату вознаграждения прошу осуществить путем перечисления на банковский счет (вклад) (указать реквизиты банковского счета (вклада)).

Дата _____

_____ / Ф.И.О. /

Приложение 2
к Положению о выплате членам
Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»
вознаграждений и компенсаций

Генеральному директору
АО «Россети Янтарь»

(Ф.И.О.)

от члена Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»

Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии

Заявление о выплате компенсаций расходов

Прошу Вас дать распоряжение компенсировать мне расходы в размере _____ руб., связанные с поездкой и проживанием в рамках (указать мероприятие Ревизионной комиссии Общества):

- расходы на проезд - (указать реквизиты, класс билетов и стоимость, сумму расходов);

- расходы на проживание - (в гостинице « » в период с « » по « » в сумме).

Подтверждаю, что в указанный период я не являлся (не являлась) лицом, в отношении которого законодательством Российской Федерации установлены ограничения или запреты на получение выплат от коммерческих организаций.

Выплату компенсаций расходов прошу осуществить путем перечисления на банковский счет (вклад): (указать реквизиты банковского счета (вклада)).

Приложение: Документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы.

Дата _____

_____ / Ф.И.О. /

Приложение 3
к Положению о выплате членам
Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»
вознаграждений и компенсаций

**Расчет
коэффициента личного участия
члена Ревизионной комиссии Общества¹**

Член Ревизионной комиссии Общества _____

Расчетный коэффициент	Размер показателя	Обоснование
n		Количество заседаний (заочных голосований), проведенных Ревизионной комиссией Общества в корпоративном году
ni		Количество заседаний (заочных голосований), в которых принял участие член Ревизионной комиссии Общества.
K _з		Коэффициент участия в заседаниях (заочных голосованиях) Ревизионной комиссии Общества: $K_z = 0,1 * (ni / n)$.
fi		Количество дней в корпоративном году, в течение которых исполнялись обязанности Председателя Ревизионной комиссии Общества / Секретаря Ревизионной комиссии Общества.
m		Общее количество дней в корпоративном году.
K _{доп}		Коэффициент, учитывающий работу в качестве Председателя Ревизионной комиссии Общества/Секретаря Ревизионной комиссии Общества: $K_{доп П} = 0,3 * (fi / m)$ - для Председателя Ревизионной комиссии Общества, $K_{доп С} = 0,1 * (fi / m)$ - для Секретаря Ревизионной комиссии Общества.
K _{пров}		K _{пров} - коэффициент участия в проверочных мероприятиях Ревизионной комиссии Общества: от 0,0 до 1,0. Для Председателя Ревизионной комиссии Общества устанавливается в размере K _{пров} = 1,000
K _y		$K_y = (1 + K_z + K_{доп}) * K_{пров}$ Члену Ревизионной комиссии Общества, пропустившему более половины заседаний (заочных голосований), состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии Общества, устанавливается K _y = 0,0

Председатель Ревизионной комиссии _____ / Ф.И.О. _____ /

¹ Заполняется Председателем Ревизионной комиссии Общества по каждому члену Ревизионной комиссии Общества, включая самого Председателя Ревизионной комиссии Общества.

Приложение 4
к Положению о выплате членам
Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»
вознаграждений и компенсаций

**Расчет
фактического размера вознаграждения
члена Ревизионной комиссии Общества**

Член Ревизионной комиссии Общества _____

Расчетный коэффициент	Размер показателя	Обоснование
m		Общее количество дней в корпоративном году.
m_i		Количество дней в корпоративном году, в течение которых исполнялись обязанности члена Ревизионной комиссии Общества.
$V_{\text{баз}}$		Согласно пункту 2.2 настоящего Положения
K_v		Устанавливается Председателем Ревизионной комиссии Общества и предоставляется Генеральному директору Общества.
$V_{\text{факт}}$		$V_{\text{факт}} = V_{\text{баз}} * (m_i / m) * K_v$
Ходатайство об увеличении фактического размера вознаграждения на %		Решение об увеличении фактического размера вознаграждения
Итого $V_{\text{факт}}$, с учетом решения об увеличении		

Главный бухгалтер Общества

/ Ф.И.О. /