

«УТВЕРЖДЕНО»
решением единственного акционера
АО «Узкимёсаноат»
От «_____» _____ 2016г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ
АО «УЗКИМЁСАНОАТ»**

г. Ташкент, 2016 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Трудовым Кодексом, Налоговым Кодексом Республики Узбекистан, Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 г. №207 «О внедрении критериев оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства», Уставом и Положением о Правлении АО «Узкимёсаноат».

1.2. Настоящее Положение определяет структуру и систему показателей эффективности деятельности АО «Узкимёсаноат», а также систему вознаграждения членов правления АО «Узкимёсаноат».

1.3. Система ключевых показателей эффективности основывается на среднесрочных количественных показателях, характеризующих результаты деятельности предприятий и организаций отрасли и финансовой деятельности исполнительного аппарата АО «Узкимёсаноат».

1.4. Система ключевых показателей эффективности утверждается, изменяется и дополняется (по мере необходимости) решением Совета АО «Узкимёсаноат».

1.5. Настоящее Положение о вознаграждении членов правления общества является внутренним документом АО «Узкимёсаноат», регламентирующим порядок и систему оценки экономической эффективности деятельности общества, а также порядок и условия системы выплаты вознаграждения членам правления.

1.6. Критериями оценки результатов деятельности АО «Узкимёсаноат» и эффективности деятельности членов правления являются достигнутые значения показателей (далее «показатели эффективности»), состав и порядок расчета которых определены настоящим Положением.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СИСТЕМЫ КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

2.1. Настоящее Положение разработано в целях:

- совершенствования системы корпоративного управления;
- совершенствования системы оценки экономической эффективности деятельности АО «Узкимёсаноат»;
- совершенствования системы и порядка определения вознаграждения членов правления АО «Узкимёсаноат».

2.2. Достижение целей призвано обеспечить решение основных задач:

- улучшение финансово-экономических показателей, повышение эффективности деятельности общества;
- осуществление расчета показателей эффективности на основании данных установленной статистической и финансовой отчетности, за достоверность которой

председатель правления общества несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан;

- создание прозрачного и доступного для акционеров механизма контроля за деятельностью правления и назначения им вознаграждения.

3. СИСТЕМА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

3.1. Для оценки эффективности деятельности правления АО «Узкимёсаноат» применяются КПЭ, указанные в разделе 4 настоящего Положения.

3.2. Периодичность расчёта КПЭ является ежеквартальной.

3.3. Расчет показателей осуществляется на основании:

а) бизнес-плана общества и отчета о выполнении его параметров за отчётный период, а также сводных отчётов:

- о производстве товарной продукции предприятий отрасли;

- об инвестиционной деятельности предприятий отрасли;

- о ходе реализации программы локализации производства готовой продукции, комплектующих изделий и материалов;

б) бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса (форма 1), отчета о прибылях и убытках (форма 2), др. приложений к бухгалтерскому балансу, а также аналитических данных бухгалтерского учета (в необходимых случаях);

в) соответствующих отчетов и заключений службы внутреннего аудита по результатам финансово-хозяйственной деятельности общества за отчётный период;

г) отчётов ревизионной комиссии и внешнего аудитора по результатам финансово-хозяйственной деятельности общества за отчётный год;

д) других материалах, полученных или разработанных в установленном порядке.

3.4. Общество вправе привлечь для осуществления расчета КПЭ специализирующуюся организацию (консультанта).

3.5. Правильность и достоверность расчета КПЭ подтверждаются председателем правления общества.

3.6. Полученные путем расчета значения КПЭ соотносятся с их прогнозными (целевыми) значениями, установленными бизнес-планом, в виде процентного соотношения расчетного и целевого значения.

3.7. Средневзвешенное значение по всем КПЭ обозначается как интегральный коэффициент эффективности деятельности правления АО «Узкимёсаноат».

4. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Ключевые показатели эффективности деятельности общества включают два раздела:

1) обязательные ключевые показатели, включающие финансово-экономические показатели общества, указанные в приложении 2а к Положению о критериях оценки

эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства, утвержденному постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 г. №207;

2) отраслевые показатели, включающие основные целевые параметры деятельности предприятий отрасли, определенные правительственными решениями.

4.2. Для повышения эффективности деятельности членов правления общества и исходя из основных задач АО «Узкимёсаноат», определенных Постановлением Кабинета Министров от 23.01.04г. №33 «О совершенствовании структуры управления предприятиями химической промышленности и мерах по улучшению агрохимического обслуживания сельского хозяйства» по первому разделу (обязательные ключевые показатели) суммарный удельный вес показателей определен в размере 50% и второму разделу (отраслевые показатели) в размере 50% от общей суммы показателей в целом по обществу.

№ п/п	Показатель	удельный вес (%)	кол-во баллов
I. Обязательные ключевые показатели			
1	Прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации. (EBITDA)*	5	5
2	Соотношение затрат и доходов (CIR)*	5	5
3	Рентабельность привлеченного капитала (ROCE)*	5	5
4	Рентабельность акционерного капитала (ROE)*	5	5
5	Рентабельность инвестиций акционеров (TSR)*	5	5
6	Рентабельность активов	5	5
7	Коэффициент абсолютной ликвидности	5	5
8	Коэффициент финансовой независимости	5	5
9	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	2	2
10	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	2	2
11	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	2	2
12	Дивидендный выход	2	2
13	Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)	2	2
	Итого:	50	50
II. Отраслевые показатели			
1	Целевой параметр производства товарной продукции предприятий отрасли	10	10
2	Целевой параметр освоения инвестиций в рамках Инвестиционной программы	10	10
3	Целевой параметр экспорта продукции	10	10
4	Целевой параметр Программы локализации	5	5
5	Целевой параметр снижения энергоёмкости производства	5	5
6	Целевой параметр снижения себестоимости продукции	5	5
7	Целевой параметр реализации минеральных удобрений под госзакуп	5	5
	Итого:	50	50
	Всего:	100	100

***) Примечание**

Применяется после перехода к публикации отчетности по международным стандартам финансовой отчетности.

4.3. Прогнозные (целевые) значения КПЭ для каждого периода отражаются в бизнес-плане в качестве отдельного приложения, которое является его неотъемлемой частью.

4.4. Перечень и количество КПЭ на каждый финансовый год может меняться. При этом, соотношение удельного веса суммы показателей первого и второго разделов указанных в пункте 4.2. должно сохраняться с пропорциональным перераспределением удельного веса каждого показателя внутри соответствующего раздела.

До перехода на международный стандарт финансовой отчетности применяются ключевые показатели эффективности согласно приложению к настоящему Положению.

4.5. Прогнозные (целевые) значения КПЭ устанавливаются Советом АО «Узкимёсаноат» на уровне не ниже нормативного значения, установленного законодательством (если для показателя законодательством установлено нормативное значение).

4.6. В случае, если для показателя законодательством не предусмотрено нормативное значение, то для определения прогнозного (целевого) значения может привлекаться организация (консультант).

4.7. По согласованию с Советом АО «Узкимёсаноат» может по истечении очередного квартала производиться корректировка прогнозных (целевых) значений КПЭ.

4.8. В случае, если корректировка прогнозных (целевых) значений КПЭ вызвала необходимость перерасчета ранее осуществленных выплат, то такой перерасчет осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 5.11. настоящего Положения.

5. РАЗМЕР И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ ПРАВЛЕНИЯ

5.1. Порядок и условия выплаты вознаграждения членам правления АО «Узкимёсаноат» определяются настоящим Положением.

5.2. Членам правления ежемесячно осуществляются выплаты не зависящие от результатов текущей деятельности АО «Узкимёсаноат»:

- должностной оклад согласно штатному расписанию;
- выплаты в соответствии с законодательством (выплаты за почётные звания, за выслугу лет и др.).

5.3. Вознаграждение членов правления осуществляется в виде квартальных премий по итогам 1-го квартала, полугодия, 9 месяцев и года, рассчитываемые с учётом достигнутых значений КПЭ.

При этом, вознаграждение членов правления не допускается, в случае невыполнения или неполного выполнения правлением принятых обязательств по

Коллективному договору и иными внутренними нормативными актами о материальном стимулировании работников общества.

5.4. При разработке бизнес-плана общества на прогнозируемый год в обязательном порядке предусматривается формирование базовой части суммы премирования для членов правления.

Для расчёта базовой части суммы премирования на прогнозируемый год принимается сумма фактической валовой прибыли (стр. 030 формы №2 бухгалтерского баланса «Отчёт о финансовых результатах предприятия») за предыдущий год в целом по отрасли, в размере одного процента, разделенной на общее число членов правления и исполнительных органов предприятий и организаций, входящих в состав АО «Узкимёсаноат».

5.5. Размер квартальной премии председателя и членов правления в текущем периоде определяется путем умножения предусмотренной бизнес-планом суммы премирования для членов правления на ИКЭ за предыдущий период. По решению Совета АО «Узкимёсаноат» может применяться поправочный коэффициент, устанавливаемый исходя из фактического участия председателя и членов правления в формировании результатов деятельности общества в части курируемых направлений деятельности.

5.6. Размер квартальной премии рассчитывается по формуле:

$$\mathbf{П\ факт} = \mathbf{П\ баз} \times \mathbf{ИКЭ}, \text{ где}$$

П факт – размер квартальной премии, подлежащей выплате;

П баз – сумма базисной квартальной премии, определенной бизнес-планом;

ИКЭ – интегральный коэффициент эффективности деятельности членов правления. При этом ИКЭ является средневзвешенным значением по всем КПЭ согласно следующей формуле:

$$\mathbf{ИКЭ} = \frac{(\mathbf{K}_1 + \mathbf{K}_2 + \dots + \mathbf{K}_N)}{\mathbf{N}}, \text{ где}$$

N – число показателей,

K_{1-N} – коэффициент показателя эффективности, рассчитываемый по формуле:

$$\mathbf{K} = \mathbf{Уд. вес} \times \frac{\mathbf{Факт зн.}}{\mathbf{Прогноз зн.}}, \text{ где}$$

Уд. вес – удельный вес ключевого показателя;

Прогноз зн. – прогнозное значение показателя, предусмотренное бизнес-планом на отчётный период;

Факт зн. – фактическое значение показателя, достигнутое за отчётный период.

5.7. Расчёт суммы вознаграждений членов правления осуществляет главный экономист Управления экономического анализа и прогнозирования на основании

сведений представленных соответствующими подразделениями общества о фактически достигнутых показателях.

5.8. Отдел корпоративного управления и связей с общественностью ежеквартально вносит Совету АО «Узкимёсаноат» отчёт о выполнении ключевых показателей эффективности деятельности общества с проектом решения об уровне эффективности деятельности председателя и членов правления с расчётами сумм вознаграждений каждого члена правления.

5.9. По решению Совета АО «Узкимёсаноат» размер вознаграждения председателя и членов правления может быть увеличен вдвое по сравнению с размером вознаграждения, предусмотренного бизнес-планом, если ИКЭ и процент выполнения не менее чем половины всех КПЭ превышает прогнозное (целевое значение).

5.10. Премирование производится по решению Совета АО «Узкимёсаноат» по итогам рассмотрения эффективности деятельности правления общества. При этом, премирование не допускается, если эффективность деятельности правления общества признана неудовлетворительной или низкой (ИКЭ составляет менее 60 процентов).

5.11. По результатам проверки, проведенной соответствующей аудиторской организацией, в ранее рассчитанные значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения вносятся необходимые уточнения. В случае, если результатом внесенных уточнений в значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения явилось:

улучшение их значений, влекущее доначисление причитающихся выплат, то причитающаяся членам правления общества положительная разница в выплатах корректируется при выплате им вознаграждения по итогам работы за отчетный год;

ухудшение их значений, влекущее необходимость удержания переплаченной части выплат, то отрицательная разница в выплатах, ранее осуществленных членам правления общества, корректируется при выплате им вознаграждения по итогам работы за отчетный год или возмещается иным способом в порядке, установленном законодательством.

5.12. В случае изменения состава (изменений в составе) правления общества в отчетном квартале квартальная премия выплачивается пропорционально времени, отработанному в отчетном квартале каждым членом (председателем) правления (в календарных днях).

6. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ В НЕГО ИЗМЕНЕНИЙ

6.1. Настоящее Положение утверждается Советом АО «Узкимёсаноат».

6.2. Настоящее Положение может быть дополнено и изменено по согласованию с Советом АО «Узкимёсаноат».

6.3. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом АО «Узкимёсаноат» (через 10 дней с даты проведения заседания Совета), а вносимые в него изменения и дополнения - с момента принятия Советом АО «Узкимёсаноат» решения об их внесении в Положение.

6.4. Если в результате изменений законодательства Республики Узбекистан или Устава АО «Узкимёсаноат» отдельные статьи настоящего Положения вступают с ним в противоречие, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству и Уставу общества.

Приложение
к Положению о вознаграждении
членов правления АО «Узкимёсаноат»

**КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «УЗКИМЁСАНОАТ»**

(применяются до перехода на международный стандарт финансовой отчётности)

№ п/п	Показатель	удельный вес (%)	КОЛ-ВО баллов
I. Обязательные ключевые показатели			
1	Рентабельность активов	10	10
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	10	10
3	Коэффициент финансовой независимости	10	10
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	4	4
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	4	4
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	4	4
7	Дивидендный выход	4	4
8	Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)	4	4
	Итого:	50	50
II. Отраслевые показатели			
1	Целевой параметр производства товарной продукции предприятий отрасли	10	10
2	Целевой параметр освоения инвестиций в рамках Инвестиционной программы	10	10
3	Целевой параметр экспорта продукции	10	10
4	Целевой параметр Программы локализации	5	5
5	Целевой параметр снижения энергоёмкости производства	5	5
6	Целевой параметр снижения себестоимости продукции	5	5
7	Целевой параметр реализации минеральных удобрений под госзакуп	5	5
	Итого:	50	50
	Всего:	100	100