# Основные положения Политики в области вознаграждения и компенсации расходов исполнительного органа и иных ключевых сотрудников

Система мотивации менеджмента направлена на повышение эффективности индивидуальной и коллективной работы и основана на результатах выполнения КПЭ деятельности Компании по итогам года. Принципы формирования системы КПЭ, определение набора показателей, порядка их утверждения и мониторинга исполнения установлены в Положении о системе КПЭ[1].

Принципы, порядок оплаты труда и годового премирования руководителей закреплены в Положении о системе вознаграждения руководителей[2].

Вознаграждение менеджмента состоит из фиксированной и премиальной частей. Премиальная часть зависит от результатов работы Компании за год и определяется финансово-экономическими и отраслевыми показателями. Ее размеры устанавливаются на основании КПЭ, набор и целевые значения которых ежегодно пересматриваются Комитетом по стратегическому планированию, цифровой трансформации и информационным технологиям и утверждаются Советом директоров. Действующая система мотивации не предусматривает программ долгосрочной мотивации для Генерального директора и его заместителей.

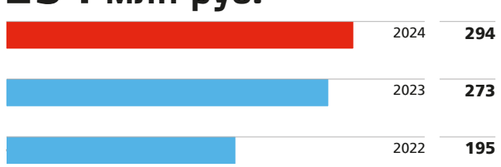
[1] Положение о системе КПЭ для целей премирования руководителей АО «ФПК», утвержденное Советом директоров (протокол от 26 декабря 2024 г. № 9). Положение разработано в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2020 г. № 3579-р «Методические рекомендации по формированию и применению ключевых показателей эффективности деятельности акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Российской Федерации, и отдельных некоммерческих организаций в целях определения размера вознаграждения их руководящего состава» и типовым положением о системе ключевых показателей эффективности деятельности для целей премирования руководителей подконтрольного общества материнской компании, утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 29 октября 2024 г. № 2659/р «Об утверждении типовых положений, регламентирующих систему мотивации руководителей подконтрольных ОАО «РЖД» обществ».

[2] Положение о системе вознаграждения руководителей АО «ФПК», утвержденное Советом директоров (протокол от 26 декабря 2024 г. № 9). Положение разработано в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 февраля 2023 г. № 209 «Об условиях оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров и членов коллегиальных исполнительных органов государственных корпораций, государственных компаний, хозяйственных обществ, акции в уставном капитале которых находятся в собственности Российской Федерации» и типовым положением о системе вознаграждения руководителей подконтрольного общества основного акционера, утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 29 октября 2024 г. № 2659/р «Об утверждении типовых положений, регламентирующих систему мотивации руководителей подконтрольных ОАО «РЖД» обществ».

Решение о премировании менеджмента по итогам работы за отчетный год принимается Советом директоров на основании отчета о выполнении КПЭ, заключения отдела внутреннего аудита АО «ФПК» и рекомендаций Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению.

**Вознаграждение Генерального директора АО «ФПК» и ключевых руководящих сотрудников Общества**

**Объем совокупного вознаграждения Генерального директора АО «ФПК» и ключевых руководящих сотрудников Компании,** млн руб.








# Контроль и аудит

**Для обеспечения акционеров достоверной и прозрачной информацией о деятельности Компании Совет директоров ежегодно утверждает аудиторскую организацию и избирает Ревизионную комиссию сроком на три года. Для контроля за эффективностью СУРиВК в Компании действует подразделение внутреннего аудита.**

## Внешний аудит

Совет директоров ежегодно назначает аудиторскую организацию для проведения аудита отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами МСФО и РСБУ.

Выбор аудиторской организации проводится по результатам ежегодной конкурсной процедуры – конкурса в электронной форме в соответствии с Порядком определения аудиторской организации АО «ФПК», который ежегодно предварительно рассматривается Комитетом по аудиту и рискам и утверждается приказом АО «ФПК».

Начальная (максимальная) цена договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется Советом директоров на основании рекомендаций Комитета по аудиту и рискам. По итогам проведения конкурентных процедур Комитет по аудиту и рискам дает рекомендацию для назначения Советом директоров аудиторской организации.

Оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Компании, надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключения аудитора обеспечиваются Комитетом по аудиту и рискам Совета директоров.

Вопросы оказания аудиторской организацией неаудиторских услуг регулируются Политикой АО «ФПК» в области оказания услуг неаудиторского характера[1].

Политика предусматривает возможность оказания определенных аудиторских услуг и услуг неаудиторского характера, которые не повлияют на объективность или независимость аудиторской организации.

Контроль оказания услуг неаудиторского характера осуществляется Комитетом по аудиту и рискам. Политикой определен перечень услуг неаудиторского характера, которые подлежат обязательному согласованию с Комитетом, и услуг, которые являются запрещенными для оказания аудитором и не могут быть согласованы Комитетом.

В рамках рассмотрения отчетности аудиторская организация регулярно представляет Комитету по аудиту и рискам Совета директоров информацию о наличии либо отсутствии фактов недобросовестных действий и конфликте интересов.

Для аудита финансовой отчетности Компании по РСБУ и МСФО за 2024 год Совет директоров назначил аудиторскую организацию – победителя конкурса в электронной форме. Неаудиторские услуги в отчетном году не оказывались.

24 млн руб. с НДС составил размер вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита отчетности по итогам 2024 года .

[1] Утверждена Советом директоров, протокол заседания Совета директоров АО «ФПК» от 7 декабря 2018 г. № 10.