

СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УРАЛКАЛИЙ»

№	Действующая редакция	Предлагаемая редакция	Комментарий
1	<p>1.2. Вознаграждения и компенсации при исполнении функций членом Совета директоров выплачиваются независимым членам Совета директоров в порядке и размерах, определенных настоящим Положением.</p>	<p>1.2. Право на получение вознаграждений при исполнении функций членом Совета директоров имеют независимые директора, соответствующие критериям, установленным пунктом 1.7 настоящего Положения.</p> <p>Право на получение компенсаций, предусмотренных разделом 5 настоящего Положения, имеют все члены Совета директоров.</p>	<p>Настоящее Положение предусматривает выплату вознаграждений только независимым членам Совета директоров, соответствующих критериям, установленным Положением. Данные критерии дублируют положения, установленные Кодексом корпоративного управления ОАО «Уралкалий», разработанного на основании положений Кодекса корпоративного поведения, рекомендованного к применению ФКЦБ РФ и полностью соответствуют требованиям российских фондовых бирж.</p> <p>Вместе с тем, Положение сохраняет право всех членом Совета директоров на получение компенсаций расходов, понесенных ими в связи с выполнением обязанностей членом Совета директоров, связанных не только с участием в заседаниях, но и с деятельностью Общества в целом.</p>
2	<p>1.5. Приведенные в настоящем Положении суммы вознаграждений и компенсаций не учитывают налогообложение. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает подоходный налог (иные аналогичные налоги в соответствии с законодательством страны, налоговым резидентом которой является член Совета директоров), возникающие в связи с выплатой членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций.</p>	<p>1.5. Все суммы выплат вознаграждений и компенсаций, производимые в адрес каждого физического лица согласно настоящему Положению, для целей бухгалтерского и налогового учета Общества (включая персонифицированный учет) подлежат увеличению на сумму, рассчитываемую, исходя из сумм налога на доходы физических лиц, подлежащего удержанию Обществом, как источником выплаты согласно законодательству Российской Федерации в отношении соответствующего физического лица. При этом размер вознаграждений и компенсаций, производимых в адрес каждого физического лица для целей бухгалтерского и налогового учета Общества (включая</p>	<p>Изменение пункта 1.5 направлено на уточнение порядка выплаты вознаграждений членам Совета директоров Общества.</p> <p>В связи с тем, что члены Совета директоров могут не являться гражданами и/или налоговыми резидентами Российской Федерации, предлагается уточнить, что Общество, при выплате вознаграждений, удерживает только те налоги, которые предусмотрены российским налоговым законодательством.</p> <p>Свои дальнейшие налоговые обязательства (в случае, если это применимо) член Совета директоров исполняет самостоятельно.</p>

		<p>персонифицированный учет) определяется по следующей формуле: $B(\text{уч}) = B(\text{ч}) / (100\% - \% \text{ «НДФЛ»});$ где $B(\text{уч})$ – суммы выплат вознаграждений и компенсаций начисляемые Обществом для целей бухгалтерского и налогового учета (включая персонифицированный учет) в отношении соответствующего физического лица; $B(\text{ч})$ - сумма вознаграждений и компенсаций, фактически выплачиваемых согласно Положению; % «НДФЛ» – процентная ставка удержания НДФЛ с выплаты согласно законодательству Российской Федерации в отношении соответствующего физического лица.</p>	
3	<p>1.6. Вознаграждения и компенсации выплачиваются в рублях Российской Федерации, по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления вознаграждения и (или) компенсации. Датой перечисления является дата списания денежных средств с расчетного счета Общества.</p>	<p>1.6. Вознаграждения и компенсации выплачиваются в рублях Российской Федерации, по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления вознаграждения и (или) компенсации либо в иной валюте, по указанию лица, получающего вознаграждение. Датой перечисления является дата списания денежных средств с расчетного счета Общества.</p>	<p>Изменение данного пункта, как и изменение пункта 1.5 связано с тем, что члены Совета директоров могут не являться гражданами и/или налоговыми резидентами Российской Федерации. В связи с этим, в целях наиболее удобного порядка получения вознаграждения членами Совета директоров и исключения возможности несения ими дополнительных расходов, связанных с конвертацией валют, представляется целесообразным предусмотреть возможность перечисления вознаграждений и компенсаций в любой валюте, по желанию члена Совета директоров.</p>
4	<p>П.п. 7 пункта 1.7: - не связанные с Обществом трудовыми отношениями.</p>	<p>П.п. 7 пункта 1.7: - не связанные с Обществом какими-либо отношениями (трудовыми, договорными) кроме как</p>	<p>Подпункт 7 пункта 1.7 Положения дополнен в целях приведения данного положения в соответствие с Кодексом корпоративного управления ОАО «Уралкалий». В предлагаемой редакции данного пункта Положения предлагается относить к числу независимых членом Совета директоров, которые не связаны с Обществом не только трудовыми, но и иными договорными отношениями, кроме</p>

		участие в работе Совета директоров и владение акциями Общества прямо или косвенно в количестве, не превышающем 1% голосующих акций.	как участие в работе Совета директоров и владение акциями Общества прямо или косвенно в количестве, не превышающем 1% голосующих акций.
5	2.2. Размер годового базового вознаграждения составляет сумму, эквивалентную 100 000 (ста тысячам) долларов США (сумма указана без учета налога на доходы физического лица, ставка которого установлена законодательством РФ).	2.2. Размер годового базового вознаграждения составляет сумму эквивалентную 150 000 (ста пятидесяти тысячам) долларов США.	Предлагается увеличить размер годового базового вознаграждения. Соответственно, в случае выполнения дополнительных функций, размер дополнительного вознаграждения за выполнение функций члена Комитета Совета директоров, председателя Комитета, заместителя Председателя Совета директоров будет рассчитываться исходя из суммы базового вознаграждения. Исключение оговорки о том, что сумма указана без учета налога на доходы физического лица, ставка которого установлена законодательством РФ, связано с внесением изменений в формулировку пункта 1.5 Положения, которая устанавливает общий принцип расчета подлежащих уплате сумм. Увеличение суммы вознаграждений связано также и с тем, что новый Совет директоров будет осуществлять общее руководство объединенной компанией, которая образовалась после реорганизации в форме присоединения ОАО «Сильвинит» к ОАО «Уралкалий», соответственно, масштаб деятельности компании увеличится.