

УТВЕРЖДЕНО
советом директоров
Открытого акционерного общества
Концерн «КАЛИНА»
протокол N 3
от "27" июля 2006 г.
председатель совета директоров:
Йохан Фрейман

ПОЛОЖЕНИЕ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

Открытого акционерного общества
Концерн «КАЛИНА»

город Екатеринбург,
2006 год

Содержание

Статья 1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	2
Статья 2.	ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА	2
Статья 3.	ОПРЕДЕЛЕНИЕ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ	2
Статья 4.	ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ	3
Статья 5.	ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ.....	3
Статья 6.	ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	4
Статья 7.	ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕПОЛНУЮ ИЛИ НЕСВОЕВРЕМЕННУЮ ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ	4

Статья 1. Общие положения

- 1.1. Настоящее положение о Дивидендной политике Открытого акционерного общества Концерн «КАЛИНА» (далее Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом открытого акционерного общества Концерн «КАЛИНА» (далее Общество), Кодексом корпоративного управления и другими внутренними документами Общества.
- 1.2. Целью принятия настоящего положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплат.
- 1.3. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.
- 1.4. Совет директоров Общества утверждает настоящее Положение, вносит изменения и дополнения в настоящее Положение, а также отменяет настоящее Положение.

Статья 2. Основные условия выплаты дивидендов Общества

- 2.1. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов исходя из размера полученной чистой прибыли за год и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.
- 2.2. Условиями выплаты дивидендов Общества являются:
 - 2.2.1. наличие у Общества чистой прибыли за отчетный период, определяемой в соответствии с п.п. 3.1. и 3.2. настоящего Положения;
 - 2.2.2. отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
 - 2.2.3. рекомендация Совета директоров Общества о размере дивидендов;
 - 2.2.4. решение Общего собрания акционеров Общества.

Статья 3. Определение размера дивидендов

- 3.1. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли

- Общества, исчисленной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.
- 3.2. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивиденда (в расчете на одну акцию) и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, исходит из того, что на выплату дивидендов направляется не менее 20% чистой прибыли Общества. При этом Совет директоров Общества вправе рекомендовать Общему собранию акционеров дивиденды в размере ниже указанного уровня в случаях возникновения (1) не предусмотренных годовым финансовым планом Общества обстоятельств, которые могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и финансовое состояние Общества, (2) необходимости финансирования стратегических проектов по дальнейшему развитию Общества.
 - 3.3. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на акцию) Общества определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за год, исчисленной в соответствии с пунктом 3.2. настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Статья 4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

- 4.1. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам отчетного периода рассматривается Советом директоров, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложения исполнительных органов Общества по распределению чистой прибыли. Совет директоров рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на выплату дивидендов. При принятии своего решения Совет директоров общества руководствуется статьей 3 настоящего Положения.
- 4.2. Решение по вопросу о рекомендации Общему собранию акционеров размера дивидендных выплат принимается большинством голосов от общего количества членов Совета директоров.
- 4.3. Решение о рекомендации по размеру дивидендов по результатам первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев может быть принято Советом директоров Общества в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода и представлена на рассмотрение акционеров для дальнейшего принятия ими окончательного решения на Внеочередном общем собрании акционеров Общества.
- 4.4. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по итогам очередного года, с учетом дивидендов, выплаченных в соответствии с п.4.3. настоящего Положения, представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на Годовом общем собрании акционеров Общества.
- 4.5. Решение о выплате дивидендов и их размере принимается Общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

Статья 5. Порядок выплаты дивидендов

- 5.1. Совет директоров Общества определяет дату составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров. Список лиц,

имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в Общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов номинальные держатели акций представляют данные о лицах, в интересах которых они владеют акциями Общества.

- 5.2. Дивиденды выплачиваются акционерам Общества в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и соответствующим решением Общего собрания акционеров Общества.
- 5.3. Общество и его исполнительные органы обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.
- 5.4. Выплатой дивиденда считается (i) перечисление соответствующих денежных сумм с банковского счета Общества (а в случае использования платежного агента – с банковского счета такого агента) на банковский счет, содержащийся в системе ведения реестра акционеров Общества либо (ii) выдача наличных денежных средств акционерам - физическим лицам через кассу Общества по их желанию согласно принятого решения о сроках и порядке выплаты дивидендов.
- 5.5. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере.
- 5.6. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.
- 5.7. Налогообложение выплачиваемых дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.
- 5.8. Для организации планомерной и своевременной выплаты дивидендов Общество может привлекать платежного агента и технического исполнителя.

Статья 6. Информирование акционеров о дивидендной политике Общества

- 6.1. Общество публикует Положение о дивидендной политике Общества и изменения к нему на Интернет-сайте Общества.
- 6.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.
- 6.3. Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Регистратора Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

Статья 7. Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам

- 7.1. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений собраний акционеров о выплате дивидендов несет Генеральный директор Общества.
- 7.2. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим Регистратору Общества свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим российским законодательством.
- 7.3. Общество, Регистратор и их должностные лица согласно пункту 5 статьи 44 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах» не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые

своевременно не представили Регистратору Общества своих точных банковских реквизитов либо почтовых адресов или изменений в них.