

**УТВЕРЖДЕНО**

решением внеочередного общего собрания  
акционеров ОАО «КАМТЭКС-ХИМПРОМ»  
Протокол № 2 от « 10 » ноября 2008 г.  
Председатель общего собрания акционеров

  
\_\_\_\_\_/И. А. Иванов/

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«КАМТЭКС-ХИМПРОМ»**

г. Пермь, 2008

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение о дивидендной политике открытого акционерного общества ОАО «Камтэкс-Химпром» разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом открытого акционерного общества «Камтэкс-Химпром» (далее – общество) и кодексом корпоративного управления (поведения) общества.

1.2. Основными целями утверждения настоящего положения являются:

- определение принципов и подходов при выработке советом директоров общества рекомендаций по размеру, условиям и порядку выплаты дивидендов по акциям общества;

- установление прозрачного и понятного акционерам механизма определения размера дивидендов общества, порядка и условий их выплаты;

- обеспечение инвестиционного сообщества информацией о принципах и обязательствах общества по распределению чистой прибыли в виде дивидендов;

- обеспечение прогнозируемости дивидендных выплат общества на среднесрочную перспективу;

- определение порядка начисления и выплаты дивидендов.

1.3. На основании настоящего положения общество разрабатывает дивидендную политику, которая устанавливает обязательства общества по выплате (объявлению) дивидендов по размещенным акциям, периодичность выплаты дивидендов, порядок определения размера дивидендных выплат и условия выплаты (объявления) дивидендов.

1.4. Общество вправе по результатам полугодия (квартала) и по результатам финансового года принимать решения о выплате (объявлении) дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам полугодия (квартала) принимается в течение трех месяцев после окончания отчетного периода. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам финансового года принимается на годовом собрании акционеров.

1.5. По решению совета директоров в обществе может быть создан дивидендный фонд.

Дивидендный фонд формируется путем ежемесячных отчислений части чистой прибыли, полученной обществом по итогам отчетного месяца, в размере, установленном решением совета директоров. Средства дивидендного фонда зачисляются на депозитные счета со сроком вклада не более трех месяцев и предназначены исключительно для выплаты дивидендов акционерам общества.

## 2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.

2.1. Дивидендная политика общества разрабатывается советом директоров общества на период не менее 3 (трех) лет.

2.2. Дивидендная политика общества на предстоящий период утверждается общим собранием акционеров по рекомендации совета директоров.

2.3. Общество обязано наряду с ростом инвестиционной привлекательности и капитализации общества увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли и потребностей развития производственной деятельности общества.

Основными целями дивидендной политики общества являются:

- обеспечение развития общества на долгосрочную перспективу;

- создание необходимых условий для роста инвестиционной привлекательности и капитализации общества;

- повышение текущего благосостояния акционеров через выплату дивидендов и долгосрочного благосостояния акционеров за счет роста капитализации общества;
- обеспечение баланса интересов акционеров и общества при распределении чистой прибыли Общества.

### **3. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА**

3.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам общества являются:

- наличие у общества чистой прибыли, исчисленной на основе бухгалтерской отчетности общества за соответствующий период, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства (Российские стандарты бухгалтерского учета);
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 43 Федерального закона "Об акционерных обществах", уставом общества и настоящего положения;
- наличие рекомендации совета директоров общества о размере дивидендных выплат;
- решение общего собрания акционеров общества о выплате (объявлении) дивидендов по размещенным акциям.

### **4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ (ОБЪЯВЛЕНИИ) ДИВИДЕНДОВ**

4.1. Дивиденды акционерам общества выплачиваются из чистой прибыли общества, исчисленной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства (Российские стандарты бухгалтерского учета).

4.2. Совет директоров общества, исходя из полученных финансовых результатов и имеющихся предложений генерального директора общества (управляющей организации, управляющего) по распределению полученной чистой прибыли, рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю в прибыли, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты.

4.3. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну акцию) определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли за год (полугодие, квартал), разделенному на количество акций общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

4.4. При разработке рекомендации о размере дивидендов, сроках и порядке их выплаты совет директоров общества руководствуется дивидендной политикой общества, утвержденной общим собранием акционеров.

4.5. Рекомендация совета директоров общества по размеру дивидендов, срокам и порядку их выплаты по итогам очередного года (полугодия, квартала) представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на собрании акционеров.

4.6. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, их размере и сроках выплаты принимается общим собранием акционеров.

Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров общества.

4.7. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям.

## **5. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ.**

5.1. Генеральный директор (управляющая организация, управляющий) общества в течение 3 (трех) рабочих дней со дня принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявлении) дивидендов обязан направить регистратору общества распоряжение о подготовке списка зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов по акциям общества.

5.2. Направляемое регистратору общества распоряжение содержит следующие данные:

- полное наименование общества;
- наименование органа управления общества, принявшего решение о выплате дивидендов по акциям, дата и номер соответствующего протокола;
- форма выплаты дивидендов;
- дата, на которую должен быть составлен список зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов;
- размер выплачиваемых дивидендов по каждому виду, категории (типу) акций;
- дата выплаты дивидендов;
- полное наименование платежных агентов по выплате дивидендов (при их наличии), место нахождения и почтовый адрес платежного агента.

5.3. Регистратор общества на основании полученного распоряжения в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней со дня принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявлении) дивидендов составляет список зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.4. Список зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров общества, на котором принимается решение о выплате (объявлении) соответствующих дивидендов.

5.5. Для составления списка зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций общества представляет регистратору общества данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

5.6. Список зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, содержит следующие данные:

- фамилия, имя, отчество (полное наименование) зарегистрированного лица;
- вид, номер, серия, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность, наименование органа, выдавшего документ (номер государственной регистрации, наименование органа, осуществившего регистрацию, дата регистрации);
- место проживания или регистрации (место нахождения);
- адрес для направления корреспонденции (почтовый адрес);
- количество ценных бумаг, с указанием вида, категории (типа);
- сумма начисленного дохода;
- сумма налоговых выплат, подлежащая удержанию;
- сумма к выплате;
- платежные реквизиты зарегистрированного лица для перечисления дивидендов.

## **6. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

6.1. Дивиденды выплачиваются акционерам в срок, установленный действующим российским законодательством, уставом общества, настоящим положением и соответствующим решением общего собрания акционеров, который не может превышать 2 (двух) месяцев со дня принятия решения о выплате дивидендов.

6.2. Общество и его исполнительные органы обеспечивают своевременную и полную выплату дивидендов акционерам.

6.3. Общество имеет право досрочно выплатить дивиденды с момента их объявления до окончания установленного срока выплаты дивидендов.

6.4. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере в соответствии с утвержденной общим собранием акционеров дивидендной политикой общества.

6.5. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.

6.6. Для организации своевременной выплаты дивидендов акционерам общество имеет право привлекать платежных агентов.

6.7. Выплата дивидендов осуществляется в соответствии с платежными реквизитами акционера, указанными в списке зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.8. Налогообложение дивидендов осуществляется в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.

6.9. Перед выплатой (перечислением) дивидендов общество производит сверку списка зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, представленных регистратором общества, сумм начисленного дохода, сумм налоговых выплат, подлежащих удержанию, и сумм к выплате.

6.10. Выплата дивидендов акционерам – физическим лицам производится путём выдачи наличных денежных средств непосредственно через кассу общества, либо перечисления на указанный в списке зарегистрированных лиц банковский счёт, либо почтового перевода по указанному в списке зарегистрированных лиц месту проживания или регистрации.

6.11. Выплата дивидендов акционерам – юридическим лицам производится путём перечисления на указанный в списке зарегистрированных лиц банковский счёт.

6.12. Расходы общества на осуществление почтового перевода, либо перечисления на банковский счет акционера удерживаются обществом (платежным агентом) из сумм начисленных акционеру дивидендов.

Совет директоров вправе определить список акционеров (сумму дивидендов), для которых (с которой) указанные расходы не удерживаются. В этих случаях расходы по осуществлению почтового перевода, либо перечислению дивидендов несет общество.

6.13. Отсутствие в обществе на дату выплаты (перечисления) дивидендов указаний акционеров о способе выплаты дивидендов, изменении его платежных реквизитов, места проживания или регистрации, почтового адреса рассматривается обществом как факт подтверждения выплаты (перечисления) акционеру дивидендов по предоставленным ранее обществу платежным реквизитам, месту проживания или регистрации, почтовому адресу.

6.14. Датой выплаты дивидендов считается дата:

- отправления обществом (платежным агентом) почтового перевода по указанному адресу акционера;

- выплаты денежных средств акционеру из кассы общества (платежного агента);

- перечисления обществом (платежным агентом) дивидендов на банковский счет акционера.

6.15. Акционер, не получивший дивиденды в установленный обществом срок по причине недостоверности представленных (непредставления) платежных реквизитов, имеет право обратиться в общество за причитающимися ему дивидендами по истечении 6 (шести) месяцев со дня принятия общим собранием акционеров решения о выплате (объявления) дивидендов.

По письменному заявлению акционера, не получившего в установленный обществом срок дивидендов по причине недостоверности представленных (непредставления) платежных реквизитов, генеральный директор (управляющая организация, управляющий) общества принимает решение о сроке выплаты (перечисления) дивидендов указанному акционеру.

Сумма не полученных акционерами дивидендов в установленный обществом срок по причине недостоверности представленных (непредставления) платежных реквизитов

не подлежит изменению в зависимости от срока выплаты (перечисления) дивидендов акционеру.

6.16. На дивиденды, не полученные в течение установленного обществом срока выплаты дивидендов, распространяется общегражданский срок исковой давности.

## **7. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.**

7.1. Общество не вправе выплачивать объявленные общим собранием акционеров дивиденды по акциям в случаях, установленных ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

7.2. В период действия ограничений на выплату дивидендов течение срока выплаты дивидендов, установленного п. 6.1 настоящего положения, приостанавливается.

Решение о приостановлении выплат объявленных дивидендов принимает совет директоров общества на основании обращения к нему генерального директора (управляющей организации, управляющего) общества с предоставлением материалов, подтверждающих факт наличия обстоятельств, не позволяющих обществу осуществлять выплату объявленных общим собранием акционеров дивидендов по акциям.

7.3. Решение совета директоров о приостановлении выплат объявленных дивидендов, а также решение о прекращении обстоятельств, препятствующих выплате объявленных дивидендов, не отменяет решения общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов.

7.4. После устранения обстоятельств, препятствующих выплате объявленных дивидендов, решение общего собрания акционеров о выплате (объявлении) дивидендов вступает в силу, и совет директоров, на основании соответствующих материалов, представленных генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) общества, принимает решение о дате начала выплаты дивидендов.

В этом случае принятие повторного решения общим собранием акционеров о выплате (объявлении) дивидендов не требуется.

Срок выплаты дивидендов в этом случае остается прежним, действовавшим на момент принятия решения общим собранием акционеров о выплате (объявлении) дивидендов.

7.5. Совет директоров доводит до сведения акционеров общества решение о приостановлении выплат объявленных дивидендов, решение о прекращении обстоятельств, препятствующих выплате объявленных дивидендов, решение о дате начала выплаты дивидендов способом, предусмотренным для оповещения акционеров о созыве общего собрания акционеров общества.

Срок размещения такой информации, ее содержание определяется специальным решением совета директоров.

## **8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА СОБЛЮДЕНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ АКЦИОНЕРАМ**

8.1. Общество несет ответственность за соответствие даты, на которую составляется список зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, требованиям законодательства РФ, за полноту и сроки выплаты объявленных дивидендов.

8.2. Акционер вправе требовать от общества выплаты причитающихся ему дивидендов в полном объеме и в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации, уставом общества, настоящим положением, в том числе в судебном порядке.

8.3. Общество, регистратор общества и их должностные лица согласно ст. 44 Федерального закона «Об акционерных обществах» не несут ответственности за

невыплату дивидендов по причине недостоверности или несвоевременности предоставления акционером информации о реквизитах для перечисления дивидендов и способе получения дивидендов.

8.4. Не востребованные акционерами, или их законными правопреемниками, или их наследниками в установленные сроки исковой давности дивиденды обращаются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **9. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ.**

9.1. Общество публикует информацию о дивидендной политике, порядке, размере, способе и сроках выплаты дивидендов в средствах массовой информации в соответствии с уставом общества.

Пронумеровано и пронумеровано  
Секретарь собрания

*[Handwritten signature]*  
Е.В. Шаврина

4 листа