



УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров
Открытого акционерного общества
«Тутаевский моторный завод»
Протокол № 2-15 от 03.11.2015г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике
Открытого акционерного общества
«Тутаевский моторный завод»

ТУТАЕВ
2015 год



Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Термины и определения.....	3
3. Общие положения о дивидендах.....	3
4. Общие принципы дивидендной политики.....	4
5. Ограничения на объявление и выплату дивидендов.....	4

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с:

- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Положением «Об основных принципах дивидендной политики организаций Государственной корпорации «Ростех», утвержденного приказом Государственной корпорации «Ростех» от 12.09.2014г. №140;

- иными правовыми актами Российской Федерации.

1.2. Положение определяет и устанавливает:

- общие положения о дивидендах;
- общие принципы дивидендной политики;
- принципы дифференцированного подхода к определению размера дивидендов, в зависимости от финансового состояния и участия в инвестиционных проектах;
- порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов;
- порядок и срок выплаты дивидендов;
- ограничения на объявление и выплату дивидендов.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

2.1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах, о ценных бумагах.

2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

- **дивиденды** – часть чистой прибыли организации, подлежащая выплате лицам, имеющим право на получение дивидендов, и распределяемая согласно количеству принадлежащих таким лицам акций (долей в уставном капитале);

- **лицо, имеющее право на получение дивидендов**, – лицо, включенное в реестр акционеров (список участников) организации, имеющих право на получение дивидендов;

- **решение о выплате (объявлении) дивидендов** – решение общего собрания акционеров (участников) организации осуществить выплату дивидендов лицам, имеющим право на получение дивидендов;

- **отчетный период** – первый квартал, полугодие, девять месяцев финансового года, финансовый год;

- **промежуточные дивиденды** – дивиденды, выплачиваемые по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;

- **дивиденды по итогам года** – дивиденды, выплачиваемые по итогам финансового года;

- **срок выплаты дивидендов** – период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено;

- **форма выплаты дивидендов** – деньги или в случаях, предусмотренных уставом организации, иное имущество;

- **порядок выплаты дивидендов** – порядок, установленный законодательством Российской Федерации.

3. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ

3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

3.2. Решение общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов лицам, имеющим право на их получение, принимается один раз в год по результатам отчетного года.

3.3. Выплата дивидендов осуществляется в срок, установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах».

3.4. Распределение части прибыли на выплату дивидендов и выплата дивидендов являются правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять

решение не выплачивать дивиденды.

3.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества, которое несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.6. Единоличный исполнительный орган Общества несет ответственность за своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

3.7. Дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации.

4. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ РАЗМЕРА ДИВИДЕНДОВ

4.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- при наличии чистой прибыли Общество может принять решение о направлении ее части на выплату дивидендов, используя остающуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для развития предприятия;

- при принятии решения о выплате дивидендов необходимо обеспечивать оптимальное сочетание интересов акционеров относительно как развития Общества в долгосрочной перспективе, так и получения акционерами доходов на вложенный капитал;

- необходимо обеспечивать уважение прав и законных интересов акционеров, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

- необходимо обеспечивать установление прозрачного и понятного акционерам механизма определения размера дивидендов и их выплаты.

4.2. Размер дивидендов Общества определяется по итогам года в размере не менее 25% от суммы чистой прибыли по итогам финансового года.

4.3. Размер дивидендов может быть уменьшен/увеличен, по отношению к размеру установленному в пункте 4.2. настоящего Положения, исходя из финансового состояния Общества, долгосрочной стратегии развития Общества, а также в случае если Общество ведет крупный инвестиционный(ые) проект(ы), одобренный(ые) советом директоров. При определении размера дивидендов принимается во внимание финансовое состояние организации с учетом ограничений, изложенных в пункте 5 настоящего Положения.

4.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров Общества с учетом рекомендаций совета директоров Общества. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного советом директоров Общества.

5. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ОБЪЯВЛЕНИЕ И ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Обществом не принимается решение (объявление) о выплате дивидендов:

- при наличии обстоятельств, предусмотренных Федеральным законом от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

- при наличии оформленных в установленном порядке решений уполномоченных органов государственной власти о предоставлении мер государственной антикризисной поддержки и (или) субсидий в целях предупреждения банкротства в отношении Общества;

- при реализации Обществом программы финансового оздоровления, одобренной Корпорацией «Ростех» в установленном порядке.

5.2. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

- если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом Общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;

- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

При прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.