



УТВЕРЖДЕНО

Советом директоров
Открытого акционерного общества
«Тутаевский моторный завод»
Протокол № 2-15 от 13.10.2015г.

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



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..... | 5 |

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, 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 (части чистой прибыли)**, – лицо, включенное в реестр акционеров (список участников) организации, имеющих право на получение дивидендов (части чистой прибыли);

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

- **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 (распределения части чистой прибыли)** – период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов (части чистой прибыли) 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 по результатам отчетного периода. Общество

вправе один раз в год принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, (п.9.10.Ст.9. «Распределение прибыли и фонды Общества», Устава ОАО «ТМЗ»).

3.3. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

3.4. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе не принимать решения о выплате дивидендов.

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. Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов (распределении части чистой прибыли) Общество не вправе выплачивать, а акционеры требовать выплаты дивидендов.

3.7. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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

3.9. 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 ежегодно принимает решение о направлении ее части на выплату дивидендов, используя остающуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для развития предприятия;

- при принятии решения о выплате дивидендов (распределении части чистой прибыли) 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. При определении размера дивидендов, Общество исходит из следующего:

- в отношении размера промежуточных дивидендов – не менее 15% от суммы чистой прибыли отчетного периода;

- в отношении размера дивидендов по итогам года – не менее 25% от суммы чистой прибыли по итогам финансового года.

Сумма дивидендов, подлежащая выплате по итогам года, определяется с учетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов.

При фактическом определении размера дивидендов, размер дивидендов может быть уменьшен/увеличен по отношению к размеру, установочному в настоящем пункте, исходя из финансового состояния Общества, долгосрочной стратегии развития Общества, 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.

4.3. Принятие решения о выплате дивидендов (распределении чистой прибыли) осуществляется в соответствии с законодательством.

4.4. Решение о выплате (объявлении) дивидендов (распределении чистой прибыли) принимается общим собранием акционеров Общества с учетом рекомендаций совета

директоров и ревизионной комиссии Общества. Размер дивидендов не может быть больше 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. Обществом не принимается решение (объявление) о выплате промежуточных дивидендов при наличии экономической нецелесообразности их выплаты, обусловленной соразмерностью суммы дивидендов и организационных затрат на проведение корпоративных мероприятий организации, определяемой следующим образом: экономически нецелесообразной признается выплата Обществом промежуточных дивидендов в случае, если обоснованная стоимость проведения внеочередного общего собрания акционеров (участников) Общества превышает 50% от суммы дивидендов, подлежащих выплате, а также в случае, если стоимость проведения такого собрания превышает 100 тысяч рублей.

5.3. 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.