

УТВЕРЖДЕНО
решением совета директоров
ОАО «Воскресенские минеральные удобрения»
от 03 ноября 2006 года
(протокол от 07 ноября 2006 года)

Генеральный директор
ОАО «Воскресенские минеральные удобрения»

_____ В.С. Воробьев

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВОСКРЕСЕНСКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ УДОБРЕНИЯ»**

Статья 1. Общие положения

1. Настоящее положение о дивидендной политике ОАО «Воскресенские минеральные удобрения» (далее «**Положение**») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

2. Дивидендная политика ОАО «Воскресенские минеральные удобрения» (далее «**Общество**») направлена на повышение благосостояния акционеров и обеспечение роста капитализации Общества. Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества. Положение носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и по порядку их выплаты. Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

3. Общество рассматривает рост капитализации как основной способ удовлетворения имущественных интересов акционеров по извлечению доходов из акций Общества. Дивидендная политика заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной Обществом прибыли с целью увеличения рыночной стоимости акций.

4. Дивиденды по акциям выплачиваются денежными средствами в соответствии с уставом Общества по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, а также по результатам финансового года. Дивиденды выплачиваются из прибыли Общества, полученной по результатам отчетного периода в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) после налогообложения.

5. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям.

6. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
- приобретенным на баланс Общества;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

7. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;
- если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

Статья 2. Порядок определения размера и начисления дивидендов

1. Дивиденды по акциям выплачиваются из чистой прибыли Общества, определяемой по данным бухгалтерской отчетности.
2. Общее собрание акционеров Общества принимает решение о выплате дивидендов по акциям каждой категории. Совет директоров Общества представляет общему собранию акционеров рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров.
3. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:
 - категория и тип акций, по которым объявлены дивиденды;
 - размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории и типа;
 - срок выплаты;
 - место и форма выплаты.

При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по срокам выплат.

4. Рекомендуемый собранию акционеров размер дивидендов по итогам работы Общества за отчетный период по акциям всех категорий определяется советом директоров, исходя из следующих факторов:
 - размера чистой прибыли по РСБУ, остающейся в распоряжении Общества после налогообложения;
 - финансово-хозяйственных планов Общества на следующий отчетный период;
 - структуры оборотных средств Общества на конец отчетного периода;
 - долговой нагрузки Общества на конец отчетного периода.

5. При определении размера рекомендуемых дивидендов совету директоров следует учитывать финансово-хозяйственные планы Общества на следующий отчетный период, текущее и перспективное состояние оборотных средств и пассивов. Выплата дивидендов, рекомендуемых советом директоров общему собранию акционеров Общества, не должна приводить к привлечению Обществом дополнительного долгового

финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным финансово-хозяйственным планом на следующий после текущего отчетного периода.

Статья 3. Процедура выплаты дивидендов

1. Общество выплачивает дивиденды по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, а также по окончании финансового года денежными средствами. Объявленные дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации или в иностранной валюте по решению общего собрания акционеров Общества. Даты начала и окончания выплаты дивидендов устанавливаются общим собранием акционеров Общества. В случае если владельцы ценных бумаг Общества не смогли получить начисленные дивиденды в установленные общим собранием акционеров сроки, Общество продолжает выплату таких (невыплатенных) дивидендов. Период выплаты невыплатенных дивидендов не может составлять более трех лет с окончания финансового года, в котором были начислены дивиденды. Проценты по невыплатенным дивидендам не начисляются.

2. Общество вправе производить выплату дивидендов самостоятельно или привлекать сторонние организации. Привлечение Обществом платежного агента не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов. Общество, при необходимости, информирует акционеров о привлечении платежного агента, его замене и окончании срока его полномочий.

3. Структурное подразделение Общества, имеющее в числе своих функций организацию и ведение работы с акционерами, совместно с бухгалтерией Общества осуществляет подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации выплаты Обществом дивидендов, предусмотренных настоящим Положением.

4. Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом на предоставление информации по включению/не включению его в список лиц, имеющих право получения дивидендов, а также о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты. Общество в течение семи рабочих дней с момента поступления запроса готовит и направляет ответ акционеру по его почтовому адресу, если не указан иной способ получения информации.

5. Право на получение дивидендов по акциям Общества имеют лица, включенные в список, составленный на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров Общества, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями. Дату составления списка лиц, имеющих право

на участие в общем собрании акционеров определяет совет директоров Общества при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

6. После принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, по распоряжению Общества держателем реестра (Регистратором) составляется список лиц, имеющих право на получение доходов по ценным бумагам.

7. Список владельцев акций - клиентов номинальных держателей и доверительных управляющих – составляется отдельно и содержит информацию о собственниках акций, учитываемых на счетах номинальных держателей и доверительных управляющих, а также о реквизитах для перечисления им дивидендов. В случае, если дивиденды перечисляются на счет номинального держателя или доверительного управляющего, указывается ссылка на документ, на основании которого собственники акций предоставили им данное право. Ответственность за достоверность представленных данных по своим клиентам возлагается на номинальных держателей и доверительных управляющих.

8. В случае нахождения акций в долевой собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их доле, в соответствии с документами, имеющимися у реестродержателя.

9. Выплаты дивидендов физическим лицам - акционерам может осуществляться наличными денежными средствами, в безналичном порядке или почтовым переводом.

10. В случае выплаты дивидендов в безналичном порядке обязанностью акционера - физического лица является своевременная и полная актуализация в реестре акционеров своих банковских данных.

При выплате дивидендов физическим лицам почтовыми переводами затраты на перечисление дивидендов в виде почтового сбора осуществляются за счет средств акционера кроме случаев, предусмотренных настоящим Положением.

Актуальные банковские реквизиты должны быть представлены акционером в реестр не позднее даты составления списков лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров. В случае отсутствия актуальных банковских данных Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов такому акционеру.

11. Выплаты дивидендов юридическим лицам - акционерам производятся в безналичном порядке. Обязанностью акционера - юридического лица является своевременная и полная актуализация в реестре акционеров своих банковских данных. Актуальные банковские реквизиты должны быть представлены акционером в реестр не позднее даты составления списков лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров. В случае отсутствия актуальных банковских данных Общество не несет ответственности за несвоевременную выплату дивидендов такому акционеру.

В случае если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо не сообщил Обществу об указанных реквизитах, либо несвоевременно сообщил о них, Общество не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. После возврата Обществу неверно перечисленных сумм дивидендов по вине акционера по причинам, указанным в настоящем пункте, повторное их перечисление акционеру по уточненным реквизитам осуществляется за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.

12. Общество производит выплату начисленных дивидендов за вычетом установленных действующим законодательством Российской Федерации налогов на получение доходов по ценным бумагам. Акционер, к которому не должны применяться стандартные ставки налогообложения, предоставляет установленные действующим законодательством Российской Федерации подтверждающие документы Обществу (привлеченному им платежному агенту). Если сведения о применяемых к акционеру налоговых ставках поступили в Общество (платежному агенту) после выплаты ему дивидендов, возврат излишне уплаченных налогов Обществом (платежным агентом) не производится.

13. Исполнительные органы Общества несут ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Общества. Контроль за действиями исполнительных органов осуществляется советом директоров Общества совместно с ревизионной комиссией Общества.

Статья 4. Раскрытие информации

1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения, вносимые в него, раскрываются Обществом на корпоративном сайте Общества не позднее 3 дней с момента официального утверждения.

2. По результатам общего собрания акционеров Общество раскрывает информацию в форме сообщений о существенных фактах "Сведения о решениях общих собраний" и "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента" в следующие сроки с момента наступления существенного факта – даты составления протокола общего собрания акционеров:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на корпоративном сайте - не позднее 3 дней;
- в периодическом печатном издании - не позднее 5 дней.

3. По факту исполнения Обществом своих обязательств по выплате дивидендов результатам Общество раскрывает соответствующую информацию в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами

ценных бумаг» в следующие сроки с момента наступления существенного факта - даты окончания срока выплаты дивидендов:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на корпоративном сайте - не позднее 3 дней;
- в периодическом печатном издании - не позднее 5 дней.

4. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решения на общем собрании акционеров, должна содержаться необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

5. Если на момент наступления события, о котором Общество должно раскрыть информацию в соответствии с действующими Федеральными законами Российской Федерации, а также нормативными правовыми актами Федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные настоящим Положением, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные Федеральными законами, а также нормативными правовыми актами Федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам, действующими на момент наступления события.