

УТВЕРЖДЕНО

**Общим собранием акционеров
ОАО «Корпорация Иркут»**

Протокол № 22 от 29 июня 2005 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о дивидендной политике и порядке начисления и
выплаты дивидендов
открытого акционерного Общества
«Научно-производственная корпорация
«Иркут»

г. Москва
2005 г.

1. Общие положения.

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике, порядке начисления и выплаты дивидендов акционерам открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут» (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут» (далее - Общество), Кодексом корпоративного поведения.

1.2. Основными целями утверждения настоящего Положения являются:

- определение стратегии Совета директоров Общества при выработке 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 акционерам, периодичность выплаты дивидендов, порядок определения размера дивидендных выплат и условия выплаты (объявления) дивидендов.

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 на предстоящий период утверждается общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.

2.3. Основными целями Дивидендной политики Общества являются:

- создание необходимых условий для роста инвестиционной привлекательности и капитализации Общества;
- повышение благосостояния акционеров за счет выплаты дивидендов и роста капитализации Общества;
- обеспечение баланса интересов акционеров и Общества при распределении чистой прибыли Общества.

2.4. Общество гарантирует соблюдение прав акционеров Общества, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Кодексом корпоративного поведения и другими внутренними документами Общества при разработке и реализации Дивидендной политики.

2.5. Ответственным и координирующим органом по реализации Дивидендной политики Общества является Департамент управления делами Общества.

3. Порядок принятия решения о выплате (объявление) дивидендов.

3.1. Возможность выплаты дивидендов за очередной период рассматривается Советом директоров Общества исходя из полученных финансовых результатов.

3.2. Совет директоров Общества определяет направления распределения чистой прибыли.

3.3. Совет директоров Общества определяет размер дивидендов, сроки и порядок их выплаты и предоставляет их общему собранию акционеров для утверждения.

3.4. При разработке рекомендаций Совет директоров Общества руководствуется Дивидендной политикой Общества.

3.5. Общее собрание акционеров Общества принимает окончательное решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивиденда и сроках выплаты дивидендов по акциям каждой категории (типа).

Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

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

4. Порядок начисления дивидендов.

4.1. Исполнительный орган 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 доходов по акциям Общества (дивидендов).

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

5. Порядок и сроки выплаты дивидендов.

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

5.2. Порядок и сроки выплаты дивидендов определяются решением общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов.

Срок выплаты дивидендов не должен превышать 40 (сорок) рабочих дней со дня принятия общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

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

5.4. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере в соответствии с Дивидендной политикой Общества.

5.5. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.

5.6. Для организации своевременной выплаты дивидендов акционерам Общество имеет право привлекать Платежных агентов.

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

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

5.9. Перед выплатой (перечислением) дивидендов Общество производит сверку списка зарегистрированных лиц, имеющих право на получение дивидендов, представленных Регистратором Общества, показателей сумм начисленного дохода, сумм налоговых выплат, подлежащих удержанию и сумм к выплате.

5.10. В целях обеспечения наиболее эффективной реализации прав акционеров на получение дивидендов Общество устанавливает следующие способы выплаты дивидендов акционерам:

- **почтовый перевод** по месту проживания или регистрации (почтовому адресу) акционерам - физическим лицам.

Расходы Общества на осуществление почтового перевода удерживаются Обществом (Платежным агентом) из суммы начисленных акционеру дивидендов.

Совет директоров вправе определить список акционеров (сумму дивидендов), для которых (с которой) указанные расходы не удерживаются. В этих случаях расходы на осуществление почтового перевода несет Общество;

- **выдача из кассы Общества (Платежного агента)** акционерам - физическим лицам, проживающим в г. Иркутске.

Выдача из кассы Общества (Платежного агента) денежных средств акционерам Общества осуществляется в установленном порядке работы кассы;

- **перечисление на банковский счет**, указанный акционерами - физическими и юридическими лицами.

Расходы Общества по перечислению на банковский счет удерживаются Обществом из суммы начисленных акционеру дивидендов.

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

5.11. 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.

5.12. Датой выплаты дивидендов считается дата:

- отправления Обществом (Платежным агентом) почтового перевода по указанному адресу акционера;
- выплата денежных средств акционеру из кассы Общества (Платежного агента);
- перечисления Обществом (Платежным агентом) дивидендов на банковский счет акционера.

5.13. 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.

5.14. По письменному заявлению Акционера, не получившего в установленный Обществом срок дивидендов по причине недостоверности представленных (непредставления) платежных реквизитов, исполнительный орган Общества принимает решение о сроке выплаты (перечисления) дивидендов указанному акционеру.

5.15. 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.

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

6. Ограничения на выплату дивидендов.

6.1. Общество не вправе выплачивать объявленные общим собранием акционеров 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, и 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, установленных действующим законодательством РФ.

6.2. Решение о приостановлении выплат объявленных дивидендов принимает Совет директоров Общества на основании обращения к нему единоличного исполнительного органа Общества.

Одновременно с обращением исполнительный орган Общества предоставляет в Совет директоров материалы, подтверждающие факт наличия вышеназванных обстоятельств, не позволяющих Обществу осуществлять выплату объявленных общим собранием акционеров дивидендов по акциям.

6.3. 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.

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 исполнительным органом, принимает решение о дате начала выплаты

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

6.4. 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.

7. Ответственность Общества за соблюдение требований законодательства о выплате дивидендов.

7.1. 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.

7.2. Акционер вправе требовать от Общества выплаты причитающихся ему дивидендов в полном объеме и в сроки, установленные действующим законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением, в т.ч. через суд.

7.3. 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.

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

8. Информирование акционеров о Дивидендной политике.

8.1. Общество публикует настоящее Положение, Дивидендную политику и изменения (дополнения) к ним на странице Общества в сети Интернет.

8.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на общем собрании акционеров Общества, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов по акциям Общества.

8.3. Общество публикует информацию о порядке, размере, способе и сроках выплаты дивидендов в газете «Иркутский авиастроитель» и на странице Общества в сети Интернет.

9. Процедура утверждения настоящего Положения и Дивидендной политики Общества.

9.1. Настоящее Положение и Дивидендная политика Общества утверждаются решением общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

9.2. Если отдельные статьи настоящего Положения и Дивидендной политики Общества вступают в противоречие с действующим законодательством РФ или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства РФ и Устава Общества до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение и Дивидендную политику Общества.