

УТВЕРЖДЕНО
решением заочного голосования
членов Совета директоров
ОАО «КАМАЗ» от 21.05.2014
(протокол № 3)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАМАЗ»**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о дивидендной политике Открытого акционерного общества «КАМАЗ» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Открытого акционерного общества «КАМАЗ» (далее – Общество) и его внутренними документами.

Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при принятии решений, основанных на законах и подзаконных актах, регламентирующих порядок определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов по акциям, минимальный размер дивидендов по акциям, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.

1.2. Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, обеспечении рыночной доходности на вложенный капитал, в том числе увеличении стоимости акций Общества, уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

2. Основные условия выплаты дивидендов акционерам Общества

2.1. Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года (далее по тексту – отчетного периода) и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

2.2. Условиями выплаты дивидендов акционерам Общества являются:

- 1) наличие у Общества чистой прибыли за отчетный период, определяемой в соответствии с п.п.3.1 и 3.2 настоящего Положения;
- 2) отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и п.п. 4.8 и 5.12 настоящего Положения;
- 3) рекомендация Совета директоров Общества о размере дивидендов;
- 4) решение Общего собрания акционеров Общества.

3. Определение размера дивидендов

3.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества.

3.2. Общество обязано обеспечить баланс между направлением прибыли на выплату дивидендов и финансированием эффективных инвестиционных проектов.

3.3. Первоначальный этап определения дивидендов Общества заключается в

разработке и утверждении Советом директоров Общества бизнес-плана деятельности Общества на очередной год, содержащего, в том числе показатели выручки от реализации продукции (товаров, услуг) и чистой прибыли.

3.4. Совет директоров Общества при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивиденда в расчете на одну акцию и соответствующей доли чистой прибыли Общества, направляемой на дивидендные выплаты, исходит из того, что на выплату дивидендов направляется до 25 процентов чистой прибыли.

3.5. Размер рекомендуемого дивиденда (в расчете на одну акцию) Общества определяется исходя из величины средств, направляемых на дивидендные выплаты, и численно равен рублевому выражению доли чистой прибыли по результатам отчетного периода, исчисленной в соответствии с пунктом 3.4 настоящего Положения, разделенному на количество акций Общества, размещенных и находящихся в обращении на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

4. Порядок принятия решения о выплате дивидендов

4.1. Общество вправе по результатам отчетного периода принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям.

4.2. Вопрос о возможности выплаты дивидендов по результатам отчетного периода и (или) по результатам финансового года предварительно рассматривается Советом директоров Общества, исходя из полученных финансовых результатов.

4.3. Совет директоров Общества рассматривает основные направления распределения прибыли и определяет долю прибыли, которую целесообразно направить на дивидендные выплаты. При принятии своего решения Совет директоров Общества руководствуется разделом 3 настоящего Положения.

4.4. Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по результатам отчетного периода представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для принятия ими окончательного решения на собрании акционеров.

4.5. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, первого полугодия, девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

4.6. Решение о выплате дивидендов и их размере по итогам года с учетом дивидендов, выплаченных в соответствии с пунктом 4.6 настоящего Положения, принимается годовым Общим собранием акционеров.

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

1) до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах»;

2) если на день принятия такого решения 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;

- 3) если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда;
- 4) в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

5. Порядок выплаты дивидендов

5.1. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества.

Указанным решением определяются:

размер дивидендов по акциям каждой категории (типа);

форма их выплаты;

дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

При этом решение в части установления даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, принимается только по предложению Совета директоров Общества.

5.2. Размер дивидендов не может быть больше размера дивидендов, рекомендованного Советом директоров Общества.

5.3. Дата, на которую в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение, не может быть установлена ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и позднее 20 дней с даты принятия такого решения.

5.4 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.

5.5. Дивиденды выплачиваются лицам, которые являлись владельцами акций соответствующей категории (типа) или лицами, осуществляющими в соответствии с федеральными законами права по этим акциям, на конец операционного дня даты, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение.

5.6. Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке Обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества.

5.7. Выплата дивидендов в денежной форме физическим лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, осуществляется путем почтового перевода денежных средств или при наличии соответствующего заявления указанных лиц путем перечисления денежных средств на их банковские счета, а иным лицам, права которых на акции учитываются в реестре акционеров Общества, путем перечисления денежных средств на их банковские счета.

5.8. Обязанность Общества по выплате дивидендов указанным лицам считается исполненной с даты приема переводимых денежных средств организацией федеральной почтовой связи или с даты поступления денежных

средств в кредитную организацию, в которой открыт банковский счет лица, имеющего право на получение таких дивидендов.

5.9. Лица, которые имеют право на получение дивидендов и права которых на акции учитываются у номинального держателя акций, получают дивиденды в денежной форме в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Номинальный держатель, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче, установленную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, по не зависящим от него причинам, обязан возратить их Обществу в течение 10 дней после истечения одного месяца с даты окончания срока выплаты дивидендов.

5.10. Лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованные дивиденды) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате.

5.11. Срок для обращения с требованием о выплате невостребованных дивидендов при его пропуске восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении такого срока объявленные и невостребованные дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

5.12. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

1) 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;

2) если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда;

3) в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

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

5.13. Общество не начисляет дивиденды по акциям:

1) приобретенным Обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

2) выкупленным Обществом в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах».

6. Информирование акционеров о дивидендной политике ОАО «КАМАЗ»

6.1. Общество размещает настоящее Положение и изменения к нему на страницах в сети Интернет, используемых Обществах для раскрытия информации.

6.2. В составе материалов, представляемых акционерам для принятия решений на Общем собрании акционеров, должна содержаться вся необходимая информация, свидетельствующая о наличии или отсутствии условий, необходимых для выплаты дивидендов.

6.3. Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме их выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить регистратора Общества об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

7. Ответственность за неполную, несвоевременную выплату дивидендов акционерам

7.1. Общество, регистратор и их должностные лица согласно пункту 5 статьи 44 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах» не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили регистратору Общества своих точных банковских реквизитов либо почтовых адресов или изменений в них.

7.2. В случае неполной и несвоевременной выплаты дивидендов акционерам, своевременно сообщившим регистратору Общества свои банковские реквизиты или почтовые адреса и изменения в них, должностные лица, непосредственно виновные в этом, несут ответственность в соответствии с действующим Российским законодательством.
