

УТВЕРЖДЕНО:
Общим собранием
ПАО "ФИТОФАРМ"
Протокол № 1 от 23.04.2013 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О начислении и выплате дивидендов
Публичного акционерного общества
"ФИТОФАРМ"

г. Артемовск - 2013 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ.....	3
3. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ.....	3
4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ.....	4
5. ВЕДОМОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	4
6. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ	5
7. РАСЧЕТ И НАЧИСЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ	5
8. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ.....	5
9. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В НАСТОЯЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ	6
10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	7
ПРИЛОЖЕНИЯ.....	8

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Уставом Публичного акционерного общества "ФИТОФАРМ" (далее по тексту - "Общество") и законодательством Украины и определяет порядок выплаты дивидендов всем его акционерам.

1.2. Акционеры Общества реализуют право на получение доходов от владения акциями путем получения части чистой прибыли Общества в виде дивидендов.

1.3. Выплата дивидендов по простым акциям производится из чистой прибыли отчетного года и/или нераспределенной прибыли на основании решения Общего собрания Общества в срок, который не превышает шесть месяцев со дня принятия Общим собранием решения о выплате дивидендов, в соответствии с законодательством.

1.4. Распределение и использование прибыли Общества осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством, которое регулирует деятельность акционерных обществ и их налогообложения, и уставом Общества.

2. ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

2.1. Дивиденды выплачиваются на акции, отчет о размещении которых зарегистрирован в порядке, установленном законодательством.

2.2. Для каждой выплаты дивидендов Наблюдательный совет Общества определяет дату составления перечня лиц, имеющих право на получение дивидендов, порядок и срок их выплаты. Дату составления перечня лиц, имеющих право на получение дивидендов, не может предшествовать дате принятия решения о выплате дивидендов.

2.3. В случае отчуждения акционером принадлежащих ему акций после даты составления перечня лиц, имеющих право на получение дивидендов, но ранее даты выплаты дивидендов, право на получение остается у лица, обозначенного в таком перечне.

3. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. Дивиденды могут выплачиваться один раз в год по итогам календарного года.

3.2. Утверждение порядка распределения чистой прибыли, принятие решения о выплате дивидендов, вопрос об утверждении размера дивидендов относятся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров Общества.

3.3. Решение о выплате дивидендов может приниматься лишь в случаях, если Общим собранием акционеров Общества приняты решения об утверждении годовых результатов деятельности Общества.

3.4. Предложения относительно распределения чистой прибыли и выплаты дивидендов готовятся Советом Директоров и подлежат согласованию с Наблюдательным советом Общества.

Вопрос о выплате дивидендов должен быть включен в повестку дня Общего собрания акционеров с соблюдением процедур, установленных законодательством и внутренними нормативными актами Общества.

Наблюдательный совет имеет право на Общем собрании акционеров давать рекомендации по поводу размера и сроков выплаты дивидендов на основании анализа результатов деятельности Общества в отчетном году и перспектив развития.

3.5. Решение о выплате дивидендов оформляется протоколом, который должен содержать данные: о размере дивидендов, которые приходятся на одну акцию.

3.6. Принятие Общим собранием акционеров решения о направлении части чистой прибыли на выплату дивидендов означает, что дивиденд объявлен.

4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Запрещается принимать решение о выплате дивидендов и осуществлять их выплату в случаях, если:

- а) отчет о результатах размещения акций не зарегистрирован в установленном законодательством порядке;
- б) собственный капитал Общества меньше, чем сумма его уставного капитала, резервного капитала и размера превышения ликвидационной стоимости привилегированных акций (в случае их выпуска) над их номинальной стоимостью;;
- в) в иных случаях, установленных законодательством.

4.2. Решение о выплате дивидендов не может приниматься в случае введения процедуры распоряжения имуществом Общества и назначения распорядителя имущества в ходе проведения процедуры банкротства Общества.

4.3. Дивиденды не выплачиваются в случаях, если:

- Общество имеет обязательства по выкупу акций согласно ст.68 Закона Украины «Об акционерных обществах»;
- в иных случаях, установленных законодательством.

4.4. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются на акции, которые по тем или иным причинам учитываются на счете Общества.

4.5. В случае неполной оплаты акций дивиденды выплачиваются из расчета количества полностью оплаченной части акций.

5. ВЕДОМОСТЬ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Выплата дивидендов осуществляется в соответствии с ведомостью, сформированной на основании перечня лиц, имеющих право на получение дивидендов (приложение 1).

5.2. До начала выплаты дивидендов на текущем счете Общества должна быть необходимая сумма денежных средств.

5.3. Споры по поводу не включения акционера в дивидендную ведомость решаются Наблюдательным советом Общества или в судебном порядке.

6. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Общество уведомляет лиц, которые имеют право на получение дивидендов о дате, о размере, о порядке и сроках их выплаты в порядке, предусмотренном законодательством и уставом Общества. На протяжении 10 дней после принятия решения о выплате дивидендов Общество уведомляет о дате, о размере, порядке и сроках выплаты дивидендов фондовую биржу (биржи), в биржевом реестре которой (которых) находится Общество.

6.2. Любой акционер, начиная с наступления даты начала срока выплаты дивидендов, имеет право получать информацию о сумме причитающихся ему дивидендов.

7. РАСЧЕТ И НАЧИСЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Денежные средства, направляемые на выплату дивидендов, распределяются между акционерами пропорционально количеству принадлежащих им акций.

На каждую простую акцию Общества начисляется одинаковый размер дивидендов. Размер дивиденда определяется в расчете на одну акцию.

7.2. Начисление и выплата дивидендов производится в национальной валюте Украины.

7.3. При расчете размера дивиденда на одну акцию общая сумма средств, направляемых на выплату дивидендов, делится на количество полностью оплаченных акций, принадлежащих лицам, включенным в перечень лиц, имеющих право на получение дивидендов.

7.4. Сумма дивидендов одного акционера определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих ему и полностью оплаченных акций.

7.5. Если одна акция принадлежит нескольким лицам, дивиденд распределяется между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами не предусмотрено иное.

8. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

8.1. Решение о порядке выплаты и перечисления акционерам дивидендов принимается Наблюдательным советом.

Текущие вопросы, возникающие в связи с выплатой дивидендов, решаются Советом Директоров Общества.

8.2. Выплата объявленных Общим собранием дивидендов является обязательной для Общества.

Ответственность за своевременную выплату дивидендов возлагается на Совет Директоров.

8.3. При выплате дивидендов запрещается устанавливать очередность выплат в зависимости от признаков акционеров (вида лица, размера пакета акций и т.п.).

8.4. Выплата дивидендов начинается не позднее 30 (тридцати) дней со дня принятия решения об их выплате.

8.5. Дивиденды облагаются налогом в соответствии с действующим налоговым законодательством, за исключением случаев, установленных законодательством Украины.

8.6. Общество объявляет размер фонда дивидендов без уменьшения его на сумму налога на дивиденды.

8.7. Общество насчитывает и удерживает налог на дивиденды в порядке, размере и в сроки, установленные законодательством.

Платежный документ, представляемый банковскому учреждению, должен отражать сумму дивидендов, подлежащих выплате, а также сумму удержанного налога на дивиденды.

8.8. Дивиденды акционерам - юридическим лицам выплачиваются путем перечисления на их текущий счет в банковском учреждении или иным способом, согласованным Советом Директоров с данным акционером.

8.9. Дивиденды акционерам - физическим лицам, выплачиваются в кассе Общества, или способом, определенным решением Наблюдательного совета, или другим способом согласно волеизъявлению зарегистрированного лица.

Совет Директоров обязан учитывать пожелания акционеров о форме и способе выплаты дивидендов. Данные пожелания должны быть адресованы Совету Директоров в виде заявлений в письменной форме.

8.10. Расходы по перечислению дивидендов способом, принятым Обществом, несет Общество.

8.11. Если акционер подал заявление с просьбой перечислить ему дивиденды способом, не предусмотренным настоящим Положением и решением органа управления Общества (приложение 2), дополнительно возникающие при этом затраты вычитаются из суммы дивидендов данного акционера.

8.12. По невыплаченным и неполученным дивидендам проценты не начисляются.

8.13. Держатель акций вправе требовать выплаты неполученных дивидендов независимо от срока образования задолженности, в пределах максимального срока, установленного законодательством для списания депонированных средств.

8.14. Дивиденды, не востребованные собственником или его законным правопреемником или наследником в установленные для истечения исковой давности сроки, переходят в собственность Общества.

8.15. В случае регистрации акций на имя номинального держателя Общество в порядке, установленном законодательством о депозитарной системе Украины, самостоятельно выплачивает дивиденды собственникам акций или перечисляет их номинальному держателю, который обеспечивает их выплату собственникам акций, на основании договора с соответствующим номинальным держателем.

9. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В НАСТОЯЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

9.1. Предложения о внесении изменений в настоящее Положение могут вносить все акционеры Общества.

9.2. Предложения подаются в письменном виде на имя Генерального директора Общества и передаются им на согласование Наблюдательному совету.

9.3. Принятые Наблюдательным советом предложения выносятся на рассмотрение и утверждение Общим собранием акционеров.

9.4. По отклоненным предложениям их инициатору Обществом направляется письменный обоснованный отказ.

9.5. В случае, если возникает несоответствие данного Положения или отдельных его частей вновь принятым законодательным или иным нормативным актам, действие Положения или его отдельных частей прекращается.

В данном случае органами управления Общества должно быть принято решение об урегулировании данного вопроса в соответствии с нормами законодательства.

9.6. Соответствующим органом управления, принявшим решение о созыве Общего собрания акционеров, должно быть принято решение о внесении в повестку дня ближайшего Общего собрания акционеров вопроса о внесении изменений, которые устраняют это несоответствие.

9.7. В период до утверждения необходимых изменений в данное Положение, Общество руководствуется соответствующим правовым актом.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Данное Положение вступает в силу с момента утверждения его Общим собранием.

10.2. Общество должно привести свою деятельность, внутренние нормативные и распорядительные документы в соответствие с данным Положением в срок, который не превышает 30 (тридцати) календарных дней от даты вступления в силу данного Положения.

10.3. Все вопросы и отношения, которые возникают в процессе деятельности Общества и не урегулированные Уставом Общества, данным Положением и законодательством регулируются решениями органов управления Общества.

**По поручению
Общего собрания общества
(Протокол № 1 от 23.04.2013 г.)
Председатель
Общего собрания общества,
Генеральный директор
ПАО «ФИТОФАРМ»**

М.В. Чуб

ПРИЛОЖЕНИЯ

ВЕДОМОСТЬ
начисления дивидендов акционерам
ПАО "ФИТОФАРМ"

Дата составления ведомости _____ 20 г.

Размер фонда дивидендов _____ Гривен
 (цифрами и прописью)

Размер дивидендов на одну акцию _____ Гривен
 (цифрами и прописью)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Данные документа, удостоверяющего личность	Количество акций, шт.	Дивиденды, грн.			Отметка о выплате либо перечислении
				Начислено	Налог	К выплате	
ИТОГО:							

Ведомость составил

Главный бухгалтер

Генеральный директор

(Должность, Фамилия, инициалы, подпись)

М.П.

Вх № _____
Дата _____

Приложение 2

Генеральному директору
ПАО "ФИТОФАРМ"

ЗАЯВЛЕНИЕ № _____

Фамилия, имя и отчество акционера: _____

Паспортные данные: _____

Сумма к выплате: _____
_____ грн.

Прошу причитающуюся мне вышеуказанную сумму дивидендов за 2012 г.
перечислить на лицевой счет по следующим реквизитам:

(наименование банка)

счет № _____ МФО _____ идентификационный код _____

лицевой счет № _____

(назначение платежа) с

оплатой услуг банка за счет причитающейся мне суммы выплат.

Дата: _____

Акционер: _____

Заявление принял _____
(должность, ФИО уполномоченного лица Общества)

_____ (подпись)