

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Общего собрания акционеров Общества  
Протокол № 10 ГОС/2010 от 30 июня 2010 года

**Оглавление**

|   |   |
|---|---|
| 1. Общие положения  | Председатель собрания _____ (Д.Д. Генкин) |
| 2. Понятие дивидендной политики Общества  |   |
| 3. Условия выплаты дивидендов   | Секретарь собрания _____ (В.Д. Романов)   |
| 4. Определение размера дивидендов   |   |
| 5. Порядок принятия решения о выплате дивидендов                                      |   |
| 6. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов                                  |   |
| 7. Срок выплаты дивидендов  |   |
| 8. Суммарный лимит выплаты дивидендов   |   |
| 9. Выплата дивидендов   |   |
| 10. Информирование акционеров о дивидендной политике                                  |   |
| 11. Ответственность за неполучение или несвоевременную выплату дивидендов акционерами |   |

**Положение о дивидендной политике  
Открытого акционерного общества  
«Фармсинтез»**

## Оглавление

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1  | Общие положения.....  | 3 |
| 2  | Понятие дивидендной политики. Дивиденды Общества.....                               | 3 |
| 3  | Условия выплаты дивидендов .....  | 3 |
| 4  | Определение размера дивидендов .....  | 4 |
| 5  | Порядок принятия решения о выплате дивидендов .....                                 | 4 |
| 6  | Список лиц, имеющих право на получение дивидендов .....                             | 5 |
| 7  | Сроки выплаты дивидендов.....   | 6 |
| 8  | Организация выплаты дивидендов .....  | 6 |
| 9  | Выплата дивидендов .....  | 6 |
| 10 | Информирование акционеров о дивидендной политике.....                               | 7 |
| 11 | Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам ..... | 7 |

## **1 Общие положения**

### **1.1 Предмет регулирования**

Настоящее Положение («**Положение**») устанавливает дивидендную политику Открытого акционерного общества «Фармсинтез» (далее - «**Общество**») в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», действующим законодательством и Уставом Общества. Целью принятия настоящего Положения является определение стратегии Совета директоров Общества при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

1.2 Дивидендная политика Общества основывается на балансе интересов Общества и его акционеров при определении размеров дивидендных выплат, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними документами.

## **2 Понятие дивидендной политики. Дивиденды Общества**

2.1 Дивидендная политика формируется Советом директоров и определяет пропорции между капитализируемой частью прибыли Общества и частью прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов.

2.2 Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории и типа.

2.3 Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом "Об акционерных обществах".

2.4 Принятие решения о выплате дивидендов по акциям любых категорий и типов является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по акциям определенных категорий (типов), а также о выплате дивидендов в неполном размере по привилегированным акциям, размер которых определен в Уставе, или не принимать решения о выплате дивидендов.

2.5 Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством РФ.

2.6 Если какие-либо вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, не урегулированы нормами Федерального закона «Об акционерных обществах», другими правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, то они должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.

## **3 Условия выплаты дивидендов**

3.1 Общество стремится наряду с ростом капитализации увеличивать размер выплачиваемых акционерам дивидендов, исходя из размера полученной чистой прибыли за отчетный период и потребностей развития Общества.

3.2 Выплата дивидендов осуществляется при одновременном соблюдении следующих условий:

- 3.2.1 Наличие у Общества чистой прибыли за отчетный период, определяемой в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Положения.
- 3.2.2 Отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных статьей 43 Федерального закона "Об акционерных обществах".
- 3.2.3 Наличие рекомендаций Совета директоров Общества о размере дивидендов.
- 3.2.4 Принятие Общим собранием акционеров Общества решения о выплате дивидендов.

#### **4 Определение размера дивидендов**

- 4.1 В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из чистой прибыли Общества, исчисленной на основе бухгалтерской отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета и указанной в отчете о прибылях и убытках Общества по итогам работы за отчетный период.
- 4.2 Совет директоров Общества принимает решение о рекомендуемом размере дивидендов. Размер дивидендов, утверждаемый общим собранием акционеров, не может быть выше рекомендованного Советом директоров.
- 4.3 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:
- невыпущенным в обращение (неразмещенным);
  - приобретенным на баланс Общества;
  - поступившим в распоряжение Общества ввиду неисполнения покупателем обязательств по их приобретению;
  - в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
- 4.4 Сумма начисленных дивидендов у одного акционера определяется отдельно по каждому типу и категории акций путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру акций.

#### **5 Порядок принятия решения о выплате дивидендов**

- 5.1 Вопрос о возможности выплаты дивидендов по итогам за отчетный период предварительно рассматривается Советом директоров, исходя из полученных финансовых результатов Общества.
- 5.2 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 4 настоящего Положения.
- 5.3 Принятие решения о размере дивиденда, рекомендуемого общему собранию акционеров, осуществляется Советом директоров Общества, в соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров Общества, большинством голосов членов Совета директоров Общества, принимающих участие в заседании.
- 5.4 Рекомендация Совета директоров Общества по размеру дивидендов по итогам отчетного периода представляется акционерам в соответствии с действующим законодательством для утверждения на общем собрании акционеров.
- 5.5 Решение об объявлении, выплате или невыплате годовых дивидендов, размере годового дивиденда, форме и сроках его выплаты по акциям каждой категории принимается общим

собранием акционеров, в соответствии с Уставом Общества, большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

- 5.6 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;
  - порядок извещения акционеров Общества о выплате дивидендов;
  - порядок и срок выплаты дивидендов, если иное не установлено Уставом Общества;
  - форма выплаты дивидендов.
- 5.7 Решение об объявлении дивидендов по обыкновенным акциям может быть принято только после принятия решения об объявлении в полном размере дивидендов по всем типам привилегированных акций.
- 5.8 Дивиденд объявляется без учета удерживаемых с акционеров налогов.
- 5.9 Размер дивиденда не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества

## **6 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов**

- 6.1 После принятия общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов по распоряжению Общества держателем реестра (Регистратором) составляется список лиц, имеющих право на получение дивидендов по ценным бумагам. Данный список составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в Общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов.
- 6.2 Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, содержит информацию о зарегистрированных лицах, имеющуюся в системе ведения реестра с раскрытием информации о клиентах номинальных держателей и доверительных управляющих, являющихся собственниками акций Общества на дату составления списка.
- 6.3 Ответственность за своевременное предоставление достоверных данных для внесения соответствующих изменений в анкету зарегистрированного лица возлагается на акционеров Общества.
- 6.4 Список акционеров - клиентов номинальных держателей и доверительных управляющих - составляется отдельно и содержит информацию об акционерах, 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, доверительного управляющего или залогодержателя, указывается ссылка на документ, на основании которого акционеры предоставили им данное право. Ответственность за достоверность представленных данных по своим клиентам возлагается на номинальных держателей и доверительных управляющих.
- 6.5 В случае нахождения акций в долевой собственности, дивиденд распределяется между акционерами пропорционально их доле, в соответствии с документами, имеющимися у Регистратора.
- 6.6 В целях защиты прав акционеров Общества на получение доходов по принадлежащим им ценным бумагам, Общество при организации своих отношений с Регистратором будет прилагать необходимые усилия для установления мер ответственности последнего за соответствие данных, представленных в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов по ценным бумагам с данными, имеющимися в реестре акционеров Общества.
- 6.7 Внесение каких-либо изменений в списки лиц, имеющих право на получение дивидендов по ценным бумагам, производятся Регистратором, с указанием причины внесенных изменений.

## **7 Сроки выплаты дивидендов**

- 7.1 Дивиденды по акциям общества выплачиваются в срок, устанавливаемый решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов Общества. В случае, если уставом Общества или решением общего собрания акционеров срок выплаты дивидендов не определен, срок их выплаты не может превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.
- 7.2 Общество продолжает осуществлять выплату объявленных дивидендов по акциям, владельцы которых в установленный согласно пункту 7.1 срок не получили начисленные дивиденды (невыплатенные) дивиденды по причинам, указанным в пункте 9.4 настоящего Положения. Период выплаты невыплатенных дивидендов не может составлять менее трех лет.
- 7.3 Проценты по невыплатенным дивидендам не начисляются.

## **8 Организация выплаты дивидендов**

- 8.1 Контроль за подготовкой, координацией и проведением всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет Председатель Совета директоров Общества.
- 8.2 Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом о включении/не включении 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. Ответы акционерам на их запросы о порядке и сроках выплаты дивидендов подготавливает и предоставляет Секретарь Совета директоров Общества.
- 8.3 О времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов Общество извещает всех акционеров в порядке, установленном решением общего собрания акционеров. Общество вправе опубликовать сведения о времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов в периодическом печатном издании.
- 8.4 Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать сторонние организации (далее по тексту Агенты по выплате). Привлечение Обществом Агента по выплате не освобождает Общество от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.
- 8.5 В случае привлечения к выплате дивидендов Агента по выплате, Общество обязано заключить с ним договор, содержащий права и обязанности обеих сторон, их ответственность, порядок расчетов по договору.
- 8.6 Общество обязуется довести до сведения акционеров способом, предусмотренным в пункте 8.3 настоящего Положения, информацию о привлеченных Агентах по выплате, в том числе об их замене и окончании срока их полномочий.

## **9 Выплата дивидендов**

- 9.1 Объявленные Обществом дивиденды выплачиваются деньгами, если иное не установлено Уставом Общества.
- 9.2 Юридическим лицам дивиденды выплачиваются только в безналичном порядке. Выплата дивидендов физическим осуществляется в безналичном порядке, если иное не установлено решением Общего собрания акционеров Общества о выплате дивидендов.

- 9.3 Для получения дивидендов в безналичном порядке, лицо, имеющее право на получение дивидендов, обязано сообщить Регистратору Общества (номинальному держателю, доверительному управляющему) полные банковские реквизиты, указываемые в анкете зарегистрированного лица в реестре владельцев ценных бумаг (анкете депонента, договоре с доверительным управляющим) и актуальные на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.
- 9.4 В случае если лицо, имеющее право на получение дивидендов, не сообщило Регистратору (номинальному держателю, доверительному управляющему) или неверно указало свои банковские реквизиты, актуальные на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, Общество не несет ответственности за невыплату дивидендов акционеру. Повторное перечисление дивидендов лицу, имеющему право на получение дивидендов, по исправленным данным производится по его письменному заявлению после возврата Обществу неверно перечисленных сумм за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.
- 9.5 Общество является налоговым агентом при выплате акционерам доходов по принадлежащим им акциям. Общество производит расчет, удержание и перечисление сумм налога с дивидендов в бюджет в порядке и сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации. Дивиденды лицам, имеющим право на получение дивидендов, выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов и других, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

## **10 Информирование акционеров о дивидендной политике**

- 10.1 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.
- 10.2 Публикуемое Обществом обязательное сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, сроках, способе и форме выплаты должно однозначно и ясно давать лицам, имеющим право на получение дивидендов, представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении разъясняется обязанность лиц, имеющих право на получение дивидендов, известить Регистратора Общества (номинального держателя, доверительного управляющего) об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.

## **11 Ответственность за неполную или несвоевременную выплату дивидендов акционерам**

- 11.1 Общество обязано выплатить объявленные по каждой категории (типу) акций дивиденды. В случае неисполнения Обществом своих обязательств акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов через суд.
- 11.2 Общество, Регистратор и их должностные лица не несут ответственности за несвоевременную выплату дивидендов в случае отсутствия в реестре акционеров правильных и полных данных зарегистрированного лица, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов или его неявки в место выплаты дивидендов в случае, если он получает дивиденды наличными денежными средствами.
- 11.3 Секретарь Совета директоров Общества докладывает Совету директоров Общества о ходе всех мероприятий, связанных с выплатой Обществом дивидендов. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине Общества, Общество несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.



В настоящем документе прошито,  
пронумеровано и скреплено печатью

4) 00000 листов.

Сарагара Сарагара

Ассессор  
2000 г.