

Утвержден
Решением Общего собрания акционеров
Открытого акционерного Общества
«Приборный завод «Тензор»

Протокол № 15 от 11.10.2007 г

Председатель Собрания

_____ А.А. Андреев

ПОЛОЖЕНИЕ
О ПОРЯДКЕ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД «ТЕНЗОР»
(новая редакция)

г. Дубна
Московская область
2007 г.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящим положением регулируется порядок объявления, начисления и выплаты дивидендов по акциям Открытого акционерного общества «Приборный завод «Тензор» (далее «Общество»).

1.2. Руководствуясь намерением придать деятельности Совета директоров Общества максимальную степень ясности и прозрачности для акционеров общества, Совет директоров общества декларирует акционерам Общества те начала, которыми будет руководствоваться Совет директоров при выработке рекомендаций годовому общему собранию акционеров общества о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества и размере дивиденда.

1.3. При определении своей дивидендной политики Общество руководствуется желанием акционеров Общества получать определенный доход от своих инвестиций. Такой доход не обязательно должен принимать форму дивидендов, поскольку чистая прибыль Общества, не распределенная в виде дивидендов, в конечном счете, увеличивает стоимость активов и рост капитализации Общества, а значит - благосостояние акционеров. Поэтому основополагающим принципом дивидендной политики Общества является повышение благосостояния акционеров через обеспечение роста капитализации общества.

1.4. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено законодательством. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

1.5. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться за счет специально предназначенных для этого фондов Общества.

1.6. Принятие решения об объявлении и выплате дивидендов является правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание 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.

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

1.8. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типов) дивиденды.

1.9. Дивиденды выплачиваются денежными средствами.

1.10. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, не выпущенным в обращение, а также приобретенным на баланс Общества, выкупленным Обществом или поступившим в распоряжение Общества в связи с неисполнением покупателем обязательств по их приобретению.

Статья 2. Дивиденды по обыкновенным акциям

2.1. Акционеры-владельцы обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов только после владельцев привилегированных акций, размер дивидендов по которым определен Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. Размер и порядок выплаты дивидендов по обыкновенным акциям Общества определяется решением общего собрания акционеров Общества.

2.3. Дивиденд определяется в рублях в расчете на одну обыкновенную акцию.

2.4. При расчете размера дивиденда на одну обыкновенную акцию общая сумма чистой прибыли, выделяемая по решению общего собрания акционеров для выплаты дивидендов по обыкновенным акциям, делится на количество обыкновенных акций, принадлежащих лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение годовых дивидендов.

2.5. Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционеру-владельцу обыкновенных акций, определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру полностью оплаченных обыкновенных акций.

Статья 3. Дивиденды по привилегированным акциям

3.1. Размер дивиденда в процентах к номинальной стоимости привилегированных акций определяется Уставом Общества и составляет 100% (сто процентов) от их номинальной стоимости.

3.2. Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционеру-владельцу привилегированных акций Общества, рассчитывается путем умножения 100 % номинальной стоимости одной привилегированной акции Общества на количество принадлежащих акционеру привилегированных акций Общества.

Статья 4. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов

4.1. Общее собрание акционеров Общества принимает решение о выплате дивидендов по акциям каждой категории. Решение общего собрания по этому вопросу принимается большинством голосов акционеров, принимающих участие в собрании, - владельцев акций, предоставляющих право голоса по данному вопросу. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров общества.

4.2. Решение о рекомендуемом общему собранию размере дивидендов, форме и порядке их выплаты принимаются Советом директоров при рассмотрении результатов деятельности общества по итогам финансового года. Данное решение принимается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании или принимающих участие в заочном голосовании.

4.3. Решение о выплате годовых дивидендов, размере годового дивиденда и форме его выплаты принимается общим собранием акционеров при утверждении распределения прибыли.

4.4. Решением о выплате дивидендов должны быть определены:

- 4.4.1. категория и тип акций, по которым объявлены дивиденды;
- 4.4.2. размер дивиденда в расчете на одну акцию определенной категории и типа;
- 4.4.3. срок выплаты;
- 4.4.4. место и форма выплаты.

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

4.6. При решении вопросов о форме, периодичности и сроках выплаты дивидендов Совет директоров руководствуется следующими началами:

- в соответствии с Уставом общества дивиденды выплачиваются исключительно в денежной форме;
- начисленные дивиденды выплачиваются не позднее даты, утвержденной

общим собранием акционеров, которая не может быть позднее 60 дней с даты принятия решения о выплате дивидендов.

Статья 5. Ограничения на выплату дивидендов

5.1. 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) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) 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, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящей статье обстоятельств общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

5.2. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и привилегированным акциям, размер дивидендов по которым не определен, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов по всем типам привилегированных акций, размер дивидендов по которым определен уставом общества.

Статья 6. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.1. Право на получение дивидендов по акциям Общества имеют зарегистрированные лица (владелец, номинальный держатель, доверительный управляющий, залогодержатель), включенные в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

6.2. Реестродержатель Общества представляет список лиц, имеющих право получения дивидендов, составленный на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

6.3. Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, оформленный в порядке установленном законодательством, хранится в Обществе. По требованию зарегистрированного лица ему выдается справка о включении или не включении его в данный список.

Статья 7. Выплата дивидендов.

7.1. Срок выплаты дивидендов определяется решением Общего собрания акционеров о выплате дивидендов. Дата начала выплаты дивидендов должна быть не ранее 30 дней и не позднее 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов. Датой принятия решения о выплате дивидендов считается дата составления протокола общего

собрания акционеров Общества, на котором принято решение о выплате дивидендов.

7.2. В случае если владельцы ценных бумаг Общества не смогли получить начисленные дивиденды в установленные общим собранием акционеров сроки, Общество продолжает выплату таких (невостребованных) дивидендов.

7.3. По невостребованным акционером дивидендам проценты не начисляются.

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

7.5. Общество вправе производить выплаты дивидендов самостоятельно или привлекать сторонние организации.

7.6. Выплата дивидендов производится:

7.6.1. акционерам - работникам ОАО «Тензор» - в порядке, предусмотренном для выплаты заработной платы;

7.6.2. акционерам - не работникам ОАО «Тензор» - путем выдачи наличными через кассу, либо перечисления на указанный акционером лицевой счет;

7.6.3. акционерам - юридическим лицам - путем перечисления на расчетный счет.

7.7. Выплата дивидендов может производиться иными предусмотренными законодательством и избранными акционером способами. При выплате дивидендов почтовыми переводами затраты на перечисления дивидендов в виде почтового сбора осуществляются за счет средств акционера.

7.8. В случае если акционер неверно указал свои банковские реквизиты или адрес для перечисления дивидендов, либо несвоевременно сообщил о них, общество не несет ответственности за причиненные акционеру в связи с этим убытки. Если дивиденды были фактически выплачены акционеру, обязанность общества по выплате дивидендов считается исполненной независимо от избранного акционером способа их выплаты.

7.9. После возврата Обществу неверно перечисленных сумм дивидендов по вине акционера по причинам, указанным в настоящей статье, повторное их перечисление акционеру по уточненным реквизитам осуществляется за вычетом расходов на их возврат и повторное перечисление.

7.10. Акционерное общество, самостоятельно выплачивающее дивиденды, выступает агентом государства по сбору налогов у источников и выплачивает дивиденды акционерам за вычетом соответствующих налогов. Налог с доходов, полученных в виде дивидендов, исчисляется в соответствии с действующим налоговым законодательством РФ и подлежит зачислению в федеральный бюджет.

7.11. 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.

Статья 8. Ответственность Общества за выплату объявленных дивидендов.

8.1. Общество обязано выплатить объявленные по каждой категории (типу) акций дивиденды.

8.2. Акционер вправе требовать выплаты объявленных, но невыплаченных в срок

дивидендов, через суд.

8.3. Акционеры - владельцы привилегированных акций, размер дивидендов по которым определен в Уставе Общества, в случае, если общим собранием было объявлено о невыплате дивидендов по акциям данного типа, либо объявлено о выплате не в полном размере, приобретают право голоса на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым общим собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате дивидендов или о выплате их в неполном размере. Право голоса на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции акционеров - владельцев привилегированных акций такого типа прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

Статья 9. Процедура утверждения и изменения Положения о порядке выплаты дивидендов

9.1. Положение о порядке выплаты дивидендов и внесение в него изменений и дополнений утверждается общим собранием акционеров Общества большинством голосов его членов, участвующих в собрании или принявших участие в заочном голосовании.

9.2. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов РФ, отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ним, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

9.3. Вопросы выплаты дивидендов, не отраженные в настоящем Положении, решаются в соответствии с законодательством РФ.

9.4. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Общим собранием акционеров.