


УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров ОАО «Таттелеком»
Протокол № 5 от «18» февраля 2008г.
Зам. председателя Совета директоров

подпись Л.Н.Шафигуллин

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров ОАО «Таттелеком»
Протокол № 3 от «24» июня 2011г.
Председатель Совета директоров


В.Ю.Сорокин

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТАТТЕЛЕКОМ»
в новой редакции

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящее Положение о дивидендной политике открытого акционерного общества «Таттелеком» (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством РФ, Уставом открытого акционерного общества «Таттелеком» (далее Общество), и иными внутренними документами Общества.

1.2 Положение определяет процедуру выплаты дивидендов, регламентирует порядок расчета размера дивидендов и их выплаты, в том числе сроки и формы их выплаты, порядок принятия решения о выплате дивидендов, ограничения на выплату дивидендов.

1.3 Основной целью принятия настоящего Положения является определение приоритетов при выработке Советом директоров рекомендаций о размере дивидендов по акциям, условиях и порядке их выплаты, а также информирование акционеров и иных заинтересованных лиц (потенциальных инвесторов, профессиональных участников рынка ценных бумаг) о дивидендной политике Общества.

1.4 Дивидендом является часть прибыли, оставшаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов и иных обязательных платежей за отчетный период и распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций.

1.5. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям Общества является правом, а не обязанностью Общества.

1.6. Дивидендная политика Общества основывается на оптимальном сочетании интересов Общества и его акционеров, на повышении инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации, на уважении и строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством РФ.

1.7. Общество стремится увеличить размер выплачиваемых акционерам дивидендов исходя из размера полученной чистой прибыли за финансовый период и потребностей развития производственной и инвестиционной деятельности Общества.

2. ОСНОВНЫЕ УСЛОВИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ ОБЩЕСТВА

2.1. Основными условиями выплаты дивидендов акционерам являются:

2.1.1. Наличие у Общества чистой прибыли за первый квартал, полугодие, девять месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года.

2.1.2. Отсутствие ограничений на выплату дивидендов в соответствии с п. 4 настоящего Положения.

2.1.3. Рекомендации Совета директоров Общества о размере дивидендов.

2.1.4. Решение общего собрания акционеров Общества о выплате - (объявлении) дивидендов.

3. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

3.1. 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. 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.

3.2. Решение о выплате (объявлении) или невыплате дивидендов, об утверждении их размера, формы и срока выплаты принимается Общим собранием акционеров Общества в качестве отдельного вопроса повестки дня или при утверждении порядка распределения прибыли или убытков Общества по результатам финансового периода, за который выплачиваются дивиденды.

3.3. Решением о выплате (объявлении) дивидендов должны быть определены:

- размер дивиденда в расчете на одну акцию;
- срок выплаты;
- способы выплаты.

3.4. Решение о рекомендуемом Общему собранию акционеров размере дивидендов по акциям и порядке их выплаты принимается Советом директоров на заседании, посвященном вопросам проведения общего собрания акционеров.

3.5. Размер дивидендов, утвержденного Общим собранием акционеров, не может превышать размера дивиденда, рекомендованного Советом директоров Общества.

4. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

4.1. 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 РФ 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, либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

4.2. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством РФ 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, либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

По прекращении указанных в п.4.2. обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

5. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО НА ПОЛУЧЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Для выплаты дивидендов по результатам финансового периода Регистратор Общества по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

5.2. Данный список составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в Общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов по результатам финансового периода (далее – дата закрытия реестра).

5.3. В список лиц, имеющих право на получение дивидендов по результатам финансового периода, включаются акционеры, зарегистрированные в реестре владельцев именных ценных бумаг Общества и лица, в интересах которых номинальный держатель держит акции, на дату составления списка. Для этого номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он держит акции, на дату закрытия реестра в сроки, определенные законодательством РФ, нормами и требованиями. Ответственность за нарушение

сроков или непредставление данных лежит на номинальном держателе.

6. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ И СРОКИ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не выпущенным в обращение (не размещенным);
- приобретенным/выкупленным Обществом;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ.

6.2. Сумма начисленных дивидендов одному акционеру определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих ему акций.

6.3. Срок выплаты дивидендов определяется решением Общего собрания акционеров о выплате дивидендов и не должен в соответствии с п.8.5. Устава Общества превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.

7. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

7.1. Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет отдел собственности Общества.

7.2. Общество вправе для целей организации и осуществления выплаты дивидендов привлекать Регистратора или иную организацию в качестве платежного агента, при этом Общество не освобождается от ответственности перед акционерами за выплату причитающихся им дивидендов.

7.3. Любой акционер вправе обратиться в Общество или к регистратору Общества с запросом о том, включен ли он в список лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также о порядке расчета дивидендов по акциям, порядке начисления и налогообложения суммы дивидендов, об условиях выплаты. Запрос должен быть оформлен в виде письма на имя Генерального директора Общества и направлен почтой, факсом или сдан в канцелярию Общества.

7.4. О времени, форме, месте и порядке выплаты дивидендов Общество извещает всех акционеров путем раскрытия информации в порядке установленном законодательством РФ, включая публикацию в периодическом печатном издании и размещении на веб-сайте Общества (www.tattelecom.ru).

8. ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

8.1. Дивиденды выплачиваются в объявленном размере.

8.2. Дивиденды выплачиваются исключительно денежными средствами.

8.3. 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 законодательством РФ.

8.4. Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов с учетом округления по математическим правилам до целой копейки.

8.5. При расчете сумм налогов, подлежащих удержанию из доходов российских организаций, а также физических лиц – резидентов РФ, Общество учитывает суммы доходов, полученных самим Обществом от участия в других организациях. При этом в расчет принимаются дивиденды, полученные Обществом за тот календарный период, за который производится выплата дивидендов самим Обществом.

8.6. При расчете сумм налогов, подлежащих удержанию из доходов иностранных организаций, а также физических лиц – нерезидентов РФ, Общество учитывает наличие или

отсутствие договоров (соглашений, конвенций) об избежании двойного налогообложения с государством, в которых зарегистрированы иностранные организации или физические лица – нерезиденты РФ.

8.7. Удержание налогов с доходов акционеров, в отношении которых номинальными держателями либо самими акционерами по каким-либо причинам в установленные сроки не была представлена необходимая информация в отношении их налогового статуса, производится по максимальной ставке, предусмотренной Налоговым Кодексом РФ.

8.8. Выплатой дивидендов согласно принятому решению о сроках и порядке выплаты дивидендов считается:

1) перечисление соответствующих денежных сумм акционерам – юридическим лицам со счета Общества (а в случае использования регистратора или иной организации в качестве платежного агента – со счет регистратора или иной организации) на банковский счет, указанный в реестре акционеров;

2) выдача наличных денежных средств акционерам – физическим лицам через кассу Общества, а при изъявлении желания акционера - перечисление со счета Общества (а в случае использования регистратора или иной организации в качестве платежного агента - со счета регистратора или иной организации) на его банковские реквизиты.

8.9. При перечислении дивидендов может происходить удержание сумм комиссионного сбора, осуществляемое почтовыми или банковскими организациями, в зависимости от выбранного акционером способа получения дивидендов. Размер сумм комиссионного сбора не может регулироваться Обществом, так как он установлен почтовыми тарифами либо договором банковского обслуживания, заключенного между банком и акционером. Затраты по уплате комиссионного сбора несет акционер.

9. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ

9.1. Ответственность за своевременное и точное исполнение решений Общего собрания акционеров о выплате дивидендов по результатам финансового периода несет исполнительный орган Общества.

9.2. Общество, регистратор и их должностные лица согласно ст.44 Закона «Об акционерных обществах» не несут ответственности за невыплату дивидендов тем акционерам, которые своевременно не представили Регистратору Общества своих точных банковских, паспортных реквизитов, либо почтовых адресов или изменений в них.

9.3. В случае, если в течение срока выплаты дивидендов, определенного решением общего собрания акционеров, объявленные дивиденды не выплачены лицу, включенному в список лиц, имеющих право получения дивидендов, такое лицо вправе обратиться в течение трех лет после истечения указанного срока к Обществу с требованием о выплате ему объявленных дивидендов.

Срок для обращения с требованием о выплате объявленных дивидендов в случае его пропуска восстановлению не подлежит, за исключением случая, если лицо, имеющее право получения дивидендов, не подавало данное требование под влиянием насилия или угрозы.

По истечении указанного срока объявленные и не востребованные акционером дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества.

9.4. Акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов по результатам финансового периода через суд, если Общество не исполнит своих обязательств.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Советом директоров.

10.2. Дополнения и изменения в данное Положение вносятся по решению Совета директоров.

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

Пронумеровано, пронумеровано,
скреплено печатью 6
(ссссс) листов

Секретарь Совета директоров


_____ А.Р. Рашинов