

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров  
ОАО «Мультисистема»

Протокол № 1-07/12\_ от «07 » декабря 2012 г.

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

Москва, 2012

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, и Уставом Открытого акционерного общества «МУЛЬТИСИСТЕМА» (далее - «Общество») устанавливает основные принципы дивидендной политики Общества, порядок принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, порядок расчета размера дивидендов.

1.2. Положение носит рекомендательный характер и предназначено для определения подхода Совета директоров Общества к выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты.

1.3. Термины и определения.

Термины и определения, используемые в настоящем положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим положением.

1.4. Для целей настоящего положения используются следующие термины и определения:

**«годовое общее собрание акционеров»** — ежегодно проводимое общее собрание акционеров, на котором решаются вопросы об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества, утверждении аудитора Общества, утверждении годового отчета (годовых отчетов), годовой бухгалтерской отчетности, распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года и иные вопросы;

**«лицо, имеющее право на получение дивидендов»** - лицо, включенное в список лиц, имеющих право на получение дивидендов;

**«решение о выплате (объявлении) дивидендов»** - решение общего собрания акционеров об осуществлении выплаты дивидендов лицам, имеющим право на получение дивидендов, определении размера дивиденда, порядка и формы его выплаты, которое может приниматься по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года;

**«срок выплаты дивидендов»** - день исполнения обязательства по выплате дивидендов или период времени, в течение которого обязательство по выплате дивидендов должно быть исполнено, определяемый решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов или Уставом Общества;

**«форма выплаты дивидендов»** - деньги или иные виды имущества, подлежащие передаче лицам, имеющим право на получение дивидендов. Форма выплаты дивидендов определяется решением о выплате (объявлении) дивидендов. Форма выплаты дивидендов иными видами имущества, кроме денег, допускается только в случаях, предусмотренных Уставом Общества;

**«выплата дивидендов»** - перечисление соответствующих сумм на банковский счет акционера, почтовый адрес акционера, внесение в депозит.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ

2.1. В соответствии с требованиями российского законодательства дивиденды акционерам Общества выплачиваются из прибыли Общества после налогообложения (чистой прибыли), исчисленной на основе бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства.

2.2. Выплата дивидендов осуществляется в форме денежных средств. Дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации или в иной валюте, если это не противоречит действующему законодательству Российской Федерации.

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

2.4. Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года, но, как правило, не может составлять менее 50% от консолидированной чистой прибыли Общества.

2.5. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям всех категорий (типов) является

правом, а не обязанностью Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате (неполной выплате) дивидендов.

Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед лицами, имеющими право на получение дивидендов, за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество выплачивает только объявленные дивиденды. При отсутствии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество не вправе выплачивать, а акционеры требовать выплаты дивидендов.

2.6. Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает своевременную и полную выплату объявленных дивидендов.

2.7. При принятии решения (объявлении) о выплате и выплате дивидендов Общество руководствуется ограничениями, установленными федеральными законами.

При наличии предусмотренных федеральными законами обстоятельств, при которых Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, Общество обязано приостановить выплату дивидендов. Приостановление выплаты дивидендов в указанных случаях не лишает акционеров права на получение объявленных дивидендов после прекращения действия обстоятельств, препятствующих их выплате. После прекращения (устранения) таких обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды в разумный срок.

### 3. ПРИНЦИПЫ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

3.1. Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- оптимального сочетания интересов Общества и его акционеров;
- необходимости повышения инвестиционной привлекательности Общества и его капитализации;
- обеспечения права акционеров участвовать в прибыли Общества;
- уважения и соблюдения прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и наилучшей практикой корпоративного поведения;
- прозрачности механизмов определения размера дивидендов и их выплаты.

3.2. В целях обеспечения права акционеров на участие в прибыли Общества и при наличии прибыли Общество ежегодно может направлять ограниченную ее часть на выплату дивидендов, используя остающуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для реинвестирования, в целях роста капитализации Общества.

3.3. Совет директоров при определении рекомендуемого общему собранию акционеров размера дивидендов ориентируется на величину чистой прибыли, определяемую по данным бухгалтерской отчетности Общества.

Рекомендуемая сумма дивидендных выплат определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества по итогам года, но, как правило, составляет не менее 5% от чистой прибыли Общества.

### 4. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ ДИВИДЕНДОВ

4.1. Совет директоров Общества определяет дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями.

4.2. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме их выплаты, принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

Общество вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года, если иное не установлено законом.

4.3. Решением о выплате дивидендов должны быть определен размер дивиденда в расчете на одну акцию соответствующего типа, срок выплаты, форма выплаты.

При выплате дивидендов акционерам из суммы дивидендов, подлежащих выплате, удерживаются соответствующие налоги.

4.4. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров.

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.

4.5. Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года, принимается общим собранием акционеров в качестве отдельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части решения о распределении прибыли Общества по результатам финансового года.

Решение о выплате дивидендов по размещенным акциям по результатам финансового года принимается годовым общим собранием акционеров.

4.6. Совет директоров при определении рекомендуемого размера дивидендов руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим положением и рекомендациями комитетов Совета директоров согласно их компетенции.

Рекомендации Совета директоров должны быть оформлены протоколом, доступ к которому или к выписке из которого обеспечивается всем акционерам Общества.

4.7. В соответствии с действующим законодательством и уставом Общество выплачивает дивиденды в срок не позднее 60 дней с даты принятия общим собранием акционеров решения об их выплате.

4.8. Ответственность за своевременную и полную выплату дивидендов акционерам несет исполнительный орган Общества.

## 5. НАЧИСЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

5.1. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Чистая прибыль Общества определяется по данным бухгалтерской отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

5.2. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:

- не выпущенным в обращение (не размещенным);
- размещенным акциям Общества, находящимся в собственности Общества;
- в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

## 6. СРОК ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

6.1. Дивиденды по акциям всех категорий (типов) выплачиваются в единый срок, установленный Уставом Общества или решением о выплате (объявлении дивидендов). При выплате дивидендов никто из акционеров не имеет преимуществ по сроку выплаты.

6.2. Если последний день срока выплаты дивидендов приходится на нерабочий день, днем окончания срока считается ближайший следующий за ним рабочий день.

6.3. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов до истечения установленного срока.

6.4. Общество вправе исполнить обязательство по выплате дивидендов в любой день в течение срока выплаты дивидендов.

## 7. ИНФОРМИРОВАНИЕ АКЦИОНЕРОВ О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

7.1. Общество информирует акционеров о своей дивидендной политике путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет.

В состав размещаемой на сайте Общества информации входит настоящее положение и изменения к нему.

7.2. О размере, форме, сроке и порядке выплаты дивидендов Общество извещает акционеров

путем размещения информации на сайте Общества в сети Интернет.

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

7.4. Публикуемое на сайте Общества сообщение о принятии решения о выплате дивидендов, их размере, форме, сроке и порядке выплаты должно однозначно и ясно давать акционерам представление по этим вопросам. Одновременно в этом сообщении акционерам разъясняется обязанность акционеров известить Общество об изменении их банковских реквизитов и почтовых адресов, а также о последствиях несоблюдения этой обязанности.