

Утверждено
Советом директоров
ОАО «Издательский дом
«Новости Югры»
Протокол № 35
«3» июля 2009 г.

Председатель
_____ О.В. Гончаров

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке формирования, распределения
и использования прибыли открытого
акционерного общества
«Издательский дом «Новости Югры»

ХАНТЫ-МАНСКИЙСК
2009

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящее Положение устанавливает порядок формирования, распределения и использования прибыли в результате финансово-хозяйственной деятельности открытого акционерного общества «Издательский дом «Новости Югры» (далее по тексту, - Общество), остающейся в распоряжении общества после формирования резервного фонда.

1.2 Настоящее Положение рассматривается и принимается Общим собранием акционеров Общества.

1.3 Все изменения и дополнения к настоящему Положению должны быть оформлены в письменном виде и утверждены Общим собранием акционеров Общества.

2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПРИБЫЛИ

2.1 Для целей эффективного управления Обществом, Общество составляет бюджет финансовых доходов и расходов на финансовый год, либо на ряд финансовых лет.

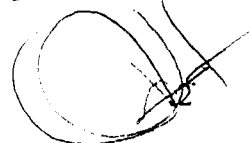
2.2 Исполнительный орган не позднее 15 декабря обязан разработать и предоставить для утверждения Советом директоров Общества бюджет на следующий финансовый год.

2.3 Утвержденный Советом директоров бюджет является обязательным для исполнения единоличным исполнительным органом Общества.

2.4 По итогам квартала единоличным исполнительным органом составляется отчет об исполнении утвержденного бюджета по фактическим показателям полученных доходов и произведенных расходов.

2.5 Балансовая прибыль Общества формируется ежеквартально путем подведения общего итога по счетам учета доходов и расходов от всех видов деятельности Общества.

2.6 Единоличный исполнительный орган вправе осуществлять операции по расходованию средств предприятия на непроизводственные цели в пределах бюджета, утвержденного Советом директоров Общества. В случае создания решением Общего собрания акционеров специализированных фондов для



финансирования целевых расходов, такие расходы должны осуществляться из средств соответствующих фондов.

2.7 Из балансовой прибыли уплачиваются соответствующие налоги и сборы, а также производятся расходы, осуществляемые по действующему законодательству Российской Федерации до налогообложения. Оставшаяся после указанных выплат прибыль является чистой прибылью Общества, которая используется на выплату дивидендов, формирование фондов Общества и на иные цели, в порядке, определенном настоящим Положением.

3. ПОРЯДОК РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПРИБЫЛИ

3.1 Вопрос о распределении прибыли относится к компетенции Общего собрания акционеров.

3.2 Решение по вопросу о распределении прибыли принимается большинством голосов владельцев голосующих акций, принимающих участие в годовом Общем собрании акционеров.

3.3 В случае, если решением Общего собрания акционеров принято решение о формировании специализированных фондов, в данном решении должно быть отражено:

- наименование фонда;
- цели создания фонда;
- размер отчислений от чистой прибыли (в абсолютном и процентном соотношении);

3.4 В случае, если в Обществе не формируются Фонды, решением Общего собрания акционеров должны быть определены:

- направления использования прибыли;
- объемы распределенной прибыли в абсолютном и процентном соотношении.

4. ДИВИДЕНДЫ ОБЩЕСТВА

4.1 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.

Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды. Дивиденды выплачиваются деньгами, а в случаях, предусмотренных уставом общества, - иным имуществом.

4.2 Источником выплаты дивидендов является прибыль общества после налогообложения (чистая прибыль общества). Чистая прибыль общества определяется по данным бухгалтерской отчетности общества. Дивиденды по привилегированным акциям определенных типов также могут выплачиваться за счет ранее сформированных для этих целей специальных фондов общества.

4.3 Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного советом директоров общества.

4.4 Срок и порядок выплаты дивидендов определяются уставом общества или решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов. В случае, если уставом общества срок выплаты дивидендов не определен, срок их выплаты не должен превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.

4.5 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 соответствующих дивидендов.

4.6 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.

4.7 Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов (в том числе дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) по обыкновенным акциям и привилегированным акциям, размер дивидендов по которым не определен, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов (в том числе накопленных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям) по всем типам привилегированных акций, размер дивидендов (в том числе дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) по которым определен уставом общества.

4.8 Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по привилегированным акциям определенного типа, по которым размер дивиденда определен уставом общества, если не принято решение о полной выплате дивидендов (в том числе о полной выплате всех накопленных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям) по всем типам привилегированных акций, предоставляющим преимущество в очередности получения дивидендов перед привилегированными акциями этого типа.

4.9 Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

- если на день выплаты 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 выплаты стоимость чистых активов общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом общества ликвидационной стоимости размещенных привилегированных акций либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов;
- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.



5. ПОРЯДОК ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРИБЫЛИ

5.1 Вопрос об использовании прибыли относится к компетенции Совета директоров акционеров.

5.2 Решение по вопросу об использовании прибыли принимается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании Совета директоров.

5.3 Исполнительный орган Общества должен организовать выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по соответствующим вопросам их компетенции.

6. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ НАД ПРАВИЛЬНОСТЬЮ ФОРМИРОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРИБЫЛИ

6.1 Контроль за формированием и использованием прибыли Общества осуществляет Совет директоров и Ревизионная комиссия (ревизор) Общества.

6.2 Исполнительный орган ежеквартально обязан представить отчет об исполнении утвержденного бюджета и использовании распределенной прибыли.

В случае отклонения фактических показателей от запланированных, Исполнительный орган обязан представить Совету директоров справку о причинах таких отклонений.

6.3 Совет директоров рассматривает предоставленный отчет об исполнении бюджета и использовании распределенной прибыли и, принимает решение о его утверждении, либо принимает его к сведению. В случае существенных необоснованных отклонений фактических показателей от утвержденных, Совет директоров вправе не утвердить данный отчет.

6.4 В случае не утверждения Советом директоров отчета по итогам финансового года, Совет директоров имеет право рекомендовать Общему собранию акционеров принять решение о прекращении полномочий действующего Исполнительного органа, либо, если это предусмотрено Уставом Общества, может самостоятельно принять решение о досрочном прекращении полномочий действующего Исполнительного органа.

6

