

«УТВЕРЖДЕНО»
решением Совета директоров
ОАО «РБК Информационные Системы»
Протокол № 20 от 07 марта 2003г.
Председатель Совета директоров

_____ / Г.В.Каплун

Положение о дивидендах открытого акционерного общества «РБК Информационные Системы»

г. Москва, 2003 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
II. ПОНЯТИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ	3
III. ПОРЯДОК РАСЧЕТА РАЗМЕРА ДИВИДЕНДА.....	4
IV. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕНИИ ДИВИДЕНДОВ	5
V. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ	6
VI. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО ПОЛУЧЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ	7
VII. СРОКИ И ФОРМЫ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	7
VIII. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ	8
IX. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ	8
X. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	9
XI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ	10

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение о дивидендах (далее – «Положение») разработано в соответствии с действующим законодательством, рекомендациями Кодекса корпоративного поведения, уставом и внутренними документами ОАО «РБК Информационные Системы» (далее – Общество).
- 1.2 Положение определяет условия выплаты дивидендов и их минимальный размер, порядок выплаты дивидендов, механизм определения части прибыли, направляемой на выплату дивидендов.
- 1.3 Настоящее Положение имеет своей целью информирование акционеров и иных заинтересованных лиц о дивидендной политике Общества.
- 1.4 Настоящее Положение утверждается решением Совета директоров Общества, принятым большинством голосов его членов, участвующих в заседании или принявших участие в заочном голосовании.
- 1.5 Дополнения и изменения в данное Положение вносятся по решению Совета директоров Общества, принятому большинством голосов его членов, участвующих в заседании или принявших участие в заочном голосовании.
- 1.6 Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством РФ или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства РФ до момента внесения соответствующих изменений в Положение.
- 1.7 Всем заинтересованным лицам предоставлена возможность ознакомиться с настоящим Положением в помещении по адресу: 117393, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.78, стр.1. В электронном виде Положение размещено на корпоративном сайте Общества в сети Интернет по адресу www.rbcinfosystems.ru.
- 1.8 Должностные лица, осуществляющие связь с инвесторами: Макеева Наталья Борисовна, тел.: (095) 363-11-11.

II. ПОНЯТИЕ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1 Дивидендная политика - политика Общества в области использования прибыли. Дивидендная политика формируется Советом директоров и определяет доли прибыли, которые выплачиваются акционерам в виде дивидендов; остаются в виде нераспределенной прибыли; и реинвестируется.

- 2.2 Выработка дивидендной политики является важной задачей для Совета директоров вследствие ее влияния на структуру капитала и финансирование компании.
- 2.3 Дивидендная политика как часть общей финансовой стратегии акционерного общества заключается в оптимизации пропорций между потребляемой и капитализируемой частями полученной им прибыли с целью обеспечения роста рыночной стоимости акций. Дивидендная политика оказывает существенное влияние на положение компании на рынке капитала, в частности на динамику цены его акций.
- 2.4 Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории и типа. Дивиденды представляют денежный доход акционеров.
- 2.5 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 от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее Федеральный закон «Об акционерных обществах»).
- 2.6 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), или не принимать решения о выплате дивидендов.
- 2.7 Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством РФ.
- 2.8 Дивидендная политика Общества на ближайшие несколько лет предполагает направление большей части чистой прибыли на развитие Общества.
- 2.9 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.

III. ПОРЯДОК РАСЧЕТА РАЗМЕРА ДИВИДЕНДА

- 3.1 Дивиденд определяется в рублях в расчете на одну обыкновенную акцию.
- 3.2 При расчете размера дивиденда на одну акцию общая сумма чистой прибыли, выделяемая для выплаты дивидендов по обыкновенным акциям Общества, делится на общее количество

- размещенных полностью оплаченных обыкновенных акций, за исключением акций, находящихся на балансе Общества.
- 3.3 Сумма дивидендов у одного акционера определяется путем умножения дивиденда, приходящегося на одну акцию, на число принадлежащих акционеру полностью оплаченных обыкновенных акций.
 - 3.4 Окончательный дивиденд определяется исходя из величины прибыли по итогам года. Если в течение года акционерам выплачивались промежуточные дивиденды, при определении размера дивиденда, подлежащего выплате акционерам по итогам года, величина промежуточных дивидендов вычитается из размера годового дивиденда, объявленного общим собранием акционеров.
 - 3.5 Решением общего собрания акционеров может быть определен процент чистой прибыли Общества, ежегодно направляемой на выплату дивидендов.

IV. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕНИИ ДИВИДЕНДОВ

- 4.1 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.
- 4.2 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. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа) принимаются общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.
- 4.3 Решение о рекомендуемых общему собранию акционеров размере дивидендов, форме и сроке выплаты принимается Советом директоров большинством в три четверти голосов членов Совета директоров на заседании, посвященном предварительному утверждению порядка распределения прибыли/убытков Общества по результатам финансового года. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.
- 4.4 Решение об объявлении годовых дивидендов или невыплате дивидендов принимается общим собранием акционеров как составная часть решения по вопросу утверждения порядка распределения прибыли/убытков Общества по результатам отчетного финансового года либо как решение по отдельному вопросу повестки общего собрания акционеров.
- 4.5 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;

- срок выплаты;
 - форма выплаты.
- 4.6 Дивиденд объявляется без учета удерживаемых с акционеров налогов.

V. ОГРАНИЧЕНИЯ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ

- 5.1 Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям в следующих случаях:
- 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, 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 законодательством РФ.
- 5.2 Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям в следующих случаях:
- 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 законодательством РФ.
- 5.3 По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано в разумные сроки в соответствии с нормами законодательства РФ выплатить акционерам объявленные дивиденды.

VI. СПИСОК ЛИЦ, ИМЕЮЩИХ ПРАВО ПОЛУЧЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

- 6.1 Для каждой выплаты дивидендов Регистратор Общества по распоряжению Общества составляет список лиц, имеющих право получения дивидендов.
- 6.2 Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется после принятия решения об объявлении дивидендов, когда определены категории и типы акций, по которым они выплачиваются. Данный список составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов.
- 6.3 В список лиц, имеющих право получения дивидендов, включаются зарегистрированные в системе ведения реестра лица (кроме номинальных держателей) и лица, в интересах которых номинальный держатель держит акции, на дату составления списка. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он держит акции, на дату составления этого списка.
- 6.4 Если одна акция принадлежит нескольким лицам, дивиденд распределяется между ними пропорционально их доле в стоимости акции, если договором между этими лицами или доверенностью не предусмотрено иное.

VII. СРОКИ И ФОРМЫ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 7.1 Срок выплаты дивидендов определяется общим собранием акционеров.
- 7.2 Срок выплаты годовых дивидендов устанавливается до 31 декабря текущего года, в котором принято решение о выплате годовых дивидендов, если иное не установлено решением о выплате дивидендов.
- 7.3 Срок выплаты промежуточных дивидендов не может быть ранее 30 и позднее 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.
- 7.4 Общество продолжает осуществлять выплату объявленных дивидендов по акциям, владельцы которых в установленные согласно п.п.7.1, 7.3. сроки не получили начисленные дивиденды (невостребованные дивиденды). Период выплаты невостребованных дивидендов не может составлять менее трех лет. Проценты по невостребованным дивидендам не начисляются.
- 7.5 В соответствии с Уставом Общества дивиденд выплачивается в денежной форме и (или) ценными бумагами.

VIII. ПОРЯДОК НАЧИСЛЕНИЯ ДИВИДЕНДОВ

- 8.1 Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям:
- не выпущенным в обращение (не размещенным);
 - приобретенным на баланс Общества;
 - выкупленным на баланс Общества;
 - поступившим в распоряжение Общества ввиду неисполнения покупателем обязательств по их приобретению;
 - в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ.
- 8.2 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.
- 8.3 Сумма начисленных по каждому типу и категории акций дивидендов, содержащая дробные части копеек, округляется по математическим правилам до целой копейки.
- 8.4 В случае, если у Общества образуются дробные акции, то для определения порядка начисления и выплаты дивидендов по ним Общество будет руководствоваться нормами действующего законодательства РФ о дробных акциях.

IX. ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

- 9.1 Подготовку, координацию и проведение всех мероприятий по организации Обществом выплаты дивидендов, предусмотренных настоящим Положением, осуществляет структурное подразделение Общества, имеющее в числе своих функций организацию и ведение работы с акционерами.
- 9.2 Любой акционер вправе обратиться в Общество с запросом по включению/ невключению 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 дней подготавливает и предоставляет акционеру ответ на его запрос.
- 9.3 Общество извещает всех акционеров о размере объявленного дивиденда, сроке и порядке его выплаты путем публикации этих сведений в печатном издании «Российская газета», а также размещает указанную информацию на корпоративном сайте Общества в сети Интернет www.rbcinfosystems.ru. Общество вправе направить сообщение, содержащее вышеуказанные сведения каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право получения дивидендов, заказным письмом или вручением каждому из указанных лиц под роспись.
- 9.4 Сообщение должно содержать следующую информацию:

- наименование органа, принявшего решение о выплате дивидендов;
 - дату объявления дивидендов;
 - дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов;
 - размер выплачиваемого дивиденда;
 - форму выплаты дивидендов;
 - дату выплаты дивидендов;
 - порядок выплаты дивидендов, при выплате наличными - указание места, в котором производится выплата;
 - указание на то, что дивиденды выплачиваются за вычетом суммы удержанного подоходного налога.
 - Публикация сообщения о выплате дивиденда осуществляется не позднее 15 дней с даты объявления дивиденда.
- 9.5 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.
- 9.6 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.
- 9.7 Выбор Агента по выплате осуществляется по решению Генерального директора Общества. Генеральный директор вправе организовать проведение конкурса на заключение договора с Агентом по выплате на наиболее оптимальных для Общества условиях.
- 9.8 Общество обязуется довести до сведения акционеров способом, предусмотренным п.9.3. настоящего Положения, информацию о привлеченных Агентах по выплате, в том числе об их замене и окончании срока их полномочий.

Х. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

- 10.1 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 РФ.
- 10.2 Дивиденды акционерам выплачиваются за вычетом сумм удержанных с них налогов и других, предусмотренных законодательством РФ удержаний.

XI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА ВЫПЛАТУ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ

- 11.1 Общество обязано выплатить объявленные по каждой категории (типу) акций дивиденды.
- 11.2 Акционеры вправе требовать выплаты объявленных дивидендов через суд, если Общество не исполнит своих обязательств.