

Утверждено:
Решением Совета директоров

Протокол № 3



2002г.

ПОЛОЖЕНИЕ О ФОНДАХ И РЕЗЕРВАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ОАО «Новый Маяк»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение определяет виды фондов и резервов акционерного Общества, источники их образования и направления расходования, компетенцию органов управления Общества по указанным вопросам, а также порядок контроля за правильностью, целесообразностью и эффективностью образования и расходования средств фондов и резервов Общества.

1.2. Общество образует следующие фонды и резервы:

- облигационный фонд;
- фонд распределяемой прибыли;
- фонд производственного развития;
- фонд развития персонала;
- фонд социально-страхового обеспечения;
- фонд участия персонала в прибылях акционерного Общества;
- резервный фонд;

Уставом Общества может предусматриваться создание иных фондов и резервов.

2. ОБЛИГАЦИОННЫЙ ФОНД

2.1. Облигационный фонд создается в случае выпуска Обществом облигационного займа (займов) за счет чистой прибыли после уплаты налогов, других обязательных платежей в бюджет и выплат по кредитам. Размер фонда должен обеспечивать не менее 50 процентов от общей суммы предполагаемых процентных выплат облигационерам.

3. ФОНД РАСПРЕДЕЛЯЕМОЙ ПРИБЫЛИ

Образуется за счет чистой прибыли Общества, остающейся в его распоряжении. Абсолютный размер и доля в прибыли определяются решениями собрания акционеров и Совета директоров.

4. ФОНД ПРОИЗВОДСТВЕННОГО РАЗВИТИЯ

4.1. Фонд производственного развития формируется за счет чистой прибыли Общества, остающейся в его распоряжении после формирования облигационного фонда и фонда распределяемой прибыли.

4.2. Использование средств фонда производственного развития должно обеспечивать конкурентоспособность производимой Обществом продукции (работ, услуг), надежную перспективу производственно-хозяйственного развития Общества, эффективность капиталовложений и, как следствие, рост прибыльности Общества и повышение котировки его акций.

4.3. Средства фонда производственного развития направляются на:

- финансирование затрат по техническому перевооружению, реконструкции и расширению действующих производств и освоению новых;

- финансирование затрат по подготовке и освоению новой и модернизированной продукции (работ, услуг), финансирование изготовления опытных образцов и освоения прогрессивных технологических процессов;

- проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектных работ, финансирование затрат на приобретение оборудования, приборов и других товарно-материальных ценностей для этих работ;

- компенсацию повышенных затрат на производство новой продукции (работ, услуг) в период ее основания;

- природоохранные мероприятия;

- строительство или приобретение у других юридических и физических лиц зданий, сооружений или иного имущества производственно-технического назначения.

Общество по своему усмотрению может определить иные направления расходования средств фонда производственного развития.

5. ФОНД РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА

5.1. Фонд развития персонала образуется за счет чистой прибыли Общества, остающейся в его распоряжении после формирования фондов, указанных в п. 2, 3, 4 Положения.

5.2. Использование средств фонда развития персонала должно обеспечить заинтересованность персонала Общества в надлежащем исполнении им своих обязанностей перед Обществом, а также реализацию прав сотрудников Общества на гарантии и льготы, установленные действующим законодательством или дополнительно предусмотренные локальными нормативными актами Общества, а также индивидуальными трудовыми контрактами.

5.3. Фонд имеет своим целевым назначением финансирование мероприятий, предусмотренных Программой развития персонала. Конкретные условия, размер и порядок образования и расходования средств фонда определяются в коллективном договоре, заключаемом в Обществе.

5.4. Средства фонда развития персонала расходуются на цели, определенные пп. 4.2.4, 4.2.8, 4.2.10, 4.2.11 Положения о персонале акционерного Общества.

6. ФОНД СОЦИАЛЬНО-СТРАХОВОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

6.1. Фонд социально-страхового обеспечения образуется за счет чистой прибыли Общества, остающейся в его распоряжении после формирования фондов, указанных в п.п. 2 и 3 Положения.

6.2. Условия и порядок образования и использования средств фонда устанавливаются в коллективном договоре, заключаемом в Обществе.

6.3. Средства фонда социально-страхового обеспечения направляются на:

- дополнительные, сверх предусмотренных действующим законодательством, выплаты работникам Общества при их временной нетрудоспособности;

- мероприятия, связанные с обеспечением гарантированной занятости персонала, включая выплаты работникам в случаях, предусмотренных пп. 8.3.6, 8.3.7, 8.3.8 Положения о персонале акционерного Общества;

- дополнительные выплаты работникам Общества в случае причинения вреда здоровью при исполнении ими своих служебных (трудовых) обязанностей. В случае смерти работника в связи с трудовым увечьем дополнительные выплаты могут производиться несовершеннолетним детям умершего, а также лицам, состоявшим на его иждивении;

- оплату путевок работникам с вредными (тяжелыми) условиями труда или напряженным режимом рабочего времени в санатории, профилактории, пансионаты и др. оздоровительные учреждения, а также членам семей этих работников;

- страхование жизни и здоровья персонала Общества, помимо предусмотренных действующим законодательством случаев

обязательного страхования жизни и здоровья отдельных категорий работников.

Общество по своему усмотрению может определить иные направления расходования средств фонда социально-страхового обеспечения.

7. ФОНД УЧАСТИЯ ПЕРСОНАЛА В ПРИБЫЛЯХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

7.1. Фонд участия персонала в прибылях акционерного Общества образуется за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества после формирования фондов, указанных в пп. 2 и 3 Положения.

7.2. Порядок образования и расходования средств фонда определяется с учетом правил, содержащихся в п. 10 Положения о персонале акционерного Общества.

8. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

8.1. Резервный фонд Общества определяется при его учреждении в процентном соотношении к Уставному капиталу Общества.

Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений из чистой прибыли Общества до размера, определенного Уставом. (В соответствии с законодательством резервный фонд может формироваться за счет иных источников).

Общество может предусмотреть в Уставе любой размер резервного фонда, но не менее 10% Уставного капитала.

При полном или частичном использовании средств резервного фонда он должен быть соответственно сформирован вновь или пополнен путем последующих ежегодных отчислений из прибыли Общества до достижения им размера, определенного Уставом.

8.2. Средства резервного фонда Общества направляются на:

- покрытие непредвиденных убытков;
- выплату дивидендов по привилегированным акциям и процентов по облигациям при отсутствии или недостаточности у Общества иных средств для этих целей;
- покрытие балансового убытка за отчетный год.

9. ПОРЯДОК ОБРАЗОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ФОНДОВ И РЕЗЕРВОВ

9.1. Решение по вопросу об образовании и направлениях расходования средств фондов и резервов Общества принимает Совет директоров, исходя из стоящих перед Обществом текущих и

перспективных задач по производственному и социальному развитию, заключенного коллективного договора, утвержденной Программы развития персонала и пр.

9.2. Доклад на заседании Совета директоров по вопросу образования и расходования средств фондов и резервов Общества должен включать в себя бизнес-план, технико-экономическое обоснование расходования средств, различную аналитическую информацию, экспертные заключения, подтверждающие целесообразность и эффективность предлагаемых направлений расходования прибыли Общества.

9.3. Совет директоров (наблюдательный совет) не позднее 60 дней после окончания финансового года рассматривает представленные предложения и принимает соответствующее решение.

9.4. В решении Совета директоров должно быть отражено: наименование образуемых фондов и резервов, их размер, определяемый в процентном соотношении к прибыли, которая будет получена Обществом в течение конкретного календарного периода (год, полугодие и пр.) и направления расходования средств фондов.

9.5. Решение Совета директоров по вопросу образования и расходования средств фондов и резервов Общества далее реализуется исполнительным органом Общества.

10. КОНТРОЛЬ ЗА РАСХОДОВАНИЕМ СРЕДСТВ ФОНДОВ И РЕЗЕРВОВ ОБЩЕСТВА

10.1. Средства каждого фонда могут расходоваться строго по целевому назначению. Временно свободные средства одного фонда могут быть использованы для финансирования мероприятий, запланированных по другому фонду, однако, при условии, что будет своевременно обеспечено возмещение временно заимствованных средств. Решение о временном заимствовании средств фондов принимается Советом директоров Общества.

10.2. Контроль за использованием средств фондов и резервов Общества осуществляют в пределах своей компетенции Совет директоров и Ревизионная комиссия (ревизор) Общества.

Исполнительный орган Общества по требованию указанных органов обязан незамедлительно представить полную информацию об использовании средств фондов и резервов Общества на текущий момент.

10.3. В годовом отчете на годовом общем собрании акционеров в обязательном порядке должны содержаться данные о расходовании средств фондов и резервов Общества за истекший финансовый год.

Утверждение на Общем собрании акционеров годового отчета и баланса Общества означает одобрение акционерами направлений расходования средств фондов и резервов Общества в отчетном году.

Дружеского, благодарного воспоминания
вспоминать и помнить в (сезон)
весна

гос. деп. респ.



Н. С. Дресов