

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
открытого акционерного общества
«Таганрогский Морской Торговый Порт»
Протокол №4 от 31 мая 2002 года

ПОЛОЖЕНИЕ

**О ФОНДАХ И ПОРЯДКЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПРИБЫЛИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТАГАНРОГСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

г. Таганрог
2002 г.

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в целях определения порядка распределения прибыли Общества в соответствии с Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

1.2. Настоящее Положение определяет порядок формирования резервного фонда и использования чистой прибыли Открытого Акционерного Общества «Таганрогский морской торговый порт».

1.3. В соответствии с настоящим Положением распределению подлежит чистая прибыль Общества за отчетный финансовый год, определяемая в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации.

2. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

2.1. Распределению подлежит чистая прибыль Общества.

2.2. Распределение прибыли является функцией общего годового собрания акционеров Общества.

2.3. Подготовка предложений, вносимых для рассмотрения на общем собрании акционеров Общества, является функцией Совета Директоров Общества.

2.4. Распределение прибыли осуществляется по этапам:

- Предварительное распределение прибыли по направлениям и видам затрат (капитальные вложения, социальные выплаты, финансирование объектов социально-культурной сферы);

- Сбор информации по статьям планируемых затрат;

- Окончательное распределение прибыли с уточнением величины финансирования по направлениям и статьям затрат.

2.4.1. На первом этапе предварительного распределения прибыли рассматриваются первоочередные, обязательные по величине, направления использования прибыли и возможные дискуссионные направления использования прибыли.

2.4.2. Сбор информации по статьям планируемых затрат включают:

- Составление сметных и финансовых расчетов по каждому виду затрат;

- Рассмотрение предложений по видам затрат;

- Принятие решений о включении тех или иных видов затрат в бюджет Общества на последующий финансовый год для финансирования из чистой прибыли;

- Подсчет общей величины средств, необходимой для включения в бюджет Общества для финансирования из чистой прибыли.

2.4.3. На третьем этапе производится регулирование размеров финансирования из чистой прибыли по направлениям и видам затрат (капитальные вложения, социальные выплаты, финансирование объектов социально-культурной сферы и т.д.) в пределах рекомендованных процентов от общей величины распределяемой прибыли, исключение при недостатке средств определенных статей затрат, принятие окончательного варианта распределения прибыли.

2.5. После уточнения размеров использования прибыли по направлениям и видам затрат, а так же формирования резервного фонда, проводится расчет размера дивиденда, полагающегося на одну акцию (привилегированную или обыкновенную).

3. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

3.1. В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» создается за счет чистой прибыли, подлежащей распределению, Общество создает необходимый для своей деятельности резервный фонд в размере 15 (пятнадцати) процентов уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений.

3.2. Размер ежегодных отчислений составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного настоящим Положением и Уставом Общества.

3.3. Средства резервного фонда используются на:

- возмещение непредвиденных убытков Общества от его производственно-хозяйственной деятельности отчетного года и прошлых лет, а также от стихийных бедствий;

- увеличение Уставного капитала;

- пополнение фондов специального назначения.

3.4. При частичном или полном расходовании резервного фонда отчисления от прибыли в него возобновляются в той же доле чистой прибыли до достижения им размера 15 (пятнадцати) процентов от уставного капитала, установленного Уставом Общества.