

ЗАТВЕРДЖЕНО

Голова Наглядової ради
ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”

(підпись)  Алейник Н.В.
(П.І.Б.)

Протокол від 25.07.2013 № 11

ПОЛОЖЕННЯ

про фонди публічного акціонерного товариства
“УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ
ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО”

2013 РІК

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблене у відповідності до Закону України „Про акціонерні товариства” від 17.09.2008 р. № 514-VI зі змінами, Наказу Міністерства економіки України „Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів державних підприємств, акціонерних, холдингових компаній та інших суб'єктів господарювання, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі та їх дочірніх підприємств” від 21.06.2005 р. № 173 зі змінами, Статуту ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”, ВНУТРІШНІХ ПОЛОЖЕНЬ ТОВАРИСТВА ТА ІНШИХ НОРМАТИВНИХ ДОКУМЕНТІВ.

1.2. Це Положення визначає види фондів, створюваних у ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО” (далі — ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”), джерела їх створення і напрями використання, компетенцію органів управління ПАТ із зазначених питань, а також порядок контролю за правильністю і ефективністю витрачання коштів фондів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”.

1.3. Згідно Статуту ПАТ створює такі фонди:

- резервний фонд (резервний капітал);
- фонд дивідендів;
- фонд розвитку виробництва;
- фонд матеріального заохочення.

За рішенням Загальних зборів акціонерів можуть створюватись інші фонди Товариства, в т.ч. фонд соціального розвитку.

1.4. Фонди ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” формуються за рахунок і в межах чистого прибутку, що залишається у розпорядженні ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”.

1.5. Нормативи відрахувань до фондів затверджуються Загальними зборами акціонерів у відповідності до розподілу чистого прибутку з урахуванням діючого законодавства України.

2. РЕЗЕРВНИЙ ФОНД (РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ)

2.1. Резервний фонд створюється для покриття збитків Товариства, а також для збільшення статутного капіталу та погашення заборгованості в разі ліквідації Товариства.

2.2. Резервний капітал Товариства створюється у розмірі **25 відсотків Статутного капіталу Товариства.**

2.3. Резервний фонд формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого Статутом розміру резервного капіталу розмір щорічних віdraхувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік.

3. ФОНД ДИВІДЕНДІВ

3.1. Товариство зобов'язане за підсумками календарного року створити фонд дивідендів, який спрямовується на виплату дивідендів кожному акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію певного типу та/або класу. За акціями одного типу та класу нараховується одинаковий розмір дивідендів.

3.2. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.

3.3. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

3.4. Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку в обсязі, встановленому рішенням Загальних зборів акціонерного Товариства **відповідно до діючого законодавства України.**

Дивіденди до державного бюджету України повинні бути перераховані в 30-денний термін після проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, але не пізніше, ніж визначено законодавством України.

3.5. Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада Товариства встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, не може передувати даті прийняття рішення про виплату дивідендів.

3.6. Товариство направляє письмове повідомлення особам, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати. Протягом 10 днів після прийняття рішення про виплату дивідендів Товариство повідомляє про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів фондову біржу (біржі), у біржовому реєстрі якої (яких) перебуває Товариство.

3.7. У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеній у такому переліку.

3.8. У разі реєстрації акцій на ім'я номінального утримувача товариство в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, самостійно виплачує дивіденди власникам акцій або перераховує їх номінальному утримувачу,

який забезпечує їх виплату власникам акцій, на підставі договору з відповідним номінальним утримувачем.

3.9. Товариство не має права приймати рішення про виплату дивідендів та здійснювати виплату дивідендів за простими акціями у разі, якщо:

- звіт про результати розміщення акцій не зареєстровано у встановленому законодавством порядку;

- власний капітал Товариства менший, ніж сума його статутного капіталу і резервного капіталу.

3.10. Товариство не має права здійснювати виплату дивідендів за простими акціями у разі, якщо Товариство має зобов'язання про обов'язковий викуп акцій відповідно до закону.

4. ФОНД РОЗВИТКУ ВИРОБНИЦТВА

4.1. Фонд розвитку виробництва формується після створення резервного фонду і фонду дивідендів.

4.2. Використання коштів фонду розвитку виробництва повинно забезпечити конкурентноздатність науково-технічної продукції, надійну перспективу виробничо-господарського розвитку, ефективність капіталовкладень.

4.3. Кошти фонду розвитку виробництва спрямовуються на:

- фінансування витрат по технічному переозброєнню, реконструкції і розширенню діючого виробництва;

- фінансування витрат по підготовці і освоєнню нової і модернізованої науково-технічної продукції, фінансування виготовлення дослідних зразків та освоєння прогресивних технологічних процесів;

- фінансування витрат на автоматизацію та механізацію виробництва;

- фінансування витрат на природоохоронні заходи, які неможливо віднести на собівартість науково-технічної продукції;

- будівництво чи придбання у інших юридичних і фізичних осіб будівель, споруд чи іншого майна виробничо-технічного призначення.

4.4. Дирекція ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” у процесі використання коштів фонду може визначити й інші напрями витрачення коштів, націлені на подальший розвиток виробництва.

5. ФОНД МАТЕРІАЛЬНОГО ЗАОХОЧЕННЯ

5.1. Фонд матеріального заохочення ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” створюється з метою підвищення матеріальної зацікавленості працівників

ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” в ефективності виробництва, покращенні якості та підвищенні обсягу робіт і прибутку Товариства.

5.2. Фонд матеріального заохочення утворюється після формування резервного фонду, фонду дивідендів, фонду розвитку виробництва.

5.3. Фонд матеріального заохочення використовують на:

– преміювання працівників Товариства за виконання та перевиконання основних показників фінансового плану:

- чистого доходу;
- валового прибутку;
- чистого прибутку;

– преміювання працівників за виконання особливоважливих завдань за окремими виробничими наказами в установлений термін;

– на виплату працівникам Товариства винагороди за підсумками роботи за рік;

– на виплату працівникам Товариства заохочень з нагоди ювілейних та пам'ятних дат.

5.4. Дирекція ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” у процесі використання коштів фонду може визначити й інші напрями витрачання коштів, націлені на підвищення матеріальної зацікавленості працівників інституту у ефективності виробництва.

6. ФОНД СОЦІАЛЬНОГО РОЗВИТКУ

6.1. Метою створення фонду соціального розвитку є створення додаткових соціальних умов для співробітників ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”.

6.2. Фонд соціального розвитку відрізняється від інших фондів своїм цільовим призначенням. Його використовують на:

- підвищення культурного та побутового обслуговування робітників;
- поліпшення медичного обслуговування робітників;
- придбання медикаментів та обладнання для медичного пункту;
- заходи з фізкультури та спорту.

6.3. Дирекція ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” у процесі використання коштів фонду може визначати й інші напрямки витрачання коштів, націлені на створення додаткових соціальних умов праці.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ І КОНТРОЛЬ ЗА ВИКОРИСТАННЯМ ФОНДІВ В ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”

7.1. Відповідальність за використання фондів Товариства несе Дирекція Товариства.

7.2. Розмір коштів за конкретним напрямком використання фонду розвитку виробництва, фонду матеріального заохочення та фонду соціального розвитку визначається за рішенням Дирекції та оформлюється протоколом.

7.3. Невикористані залишки фондів переходять на наступний фінансовий рік і вилученню у Товариства не підлягають.

7.4. Контроль за використанням коштів фондів ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО” здійснює в межах своїх повноважень Ревізійна комісія ПАТ “УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО”.