

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
ОАО «Саханефтегазсбыт»
Протокол №14
от “28” апреля 2004 г.
Председатель Совета директоров

_____ **А.Н.Алексеев**

ПОЛОЖЕНИЕ О
ФОНДАХ И РЕЗЕРВАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение определяет виды фондов и резервов ОАО «Саханефтегазсбыт», 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:

- фонд накопления;
- фонд потребления;
- резервный фонд.

2. ФОНД НАКОПЛЕНИЯ

2.1. Фонд накопления формируется за счет чистой прибыли Общества.

2.2. Использование средств фонда накопления должно обеспечивать конкурентоспособность оказываемых Обществом услуг и работ, надежную перспективу производственно-хозяйственного развития Общества, эффективность капиталовложений и, как следствие, рост прибыльности Общества и повышение котировки его акций.

2.3. Средства фонда накопления 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, других товарно-материальных ценностей для этих работ;
- компенсацию повышенных затрат на производство новой продукции (работ, услуг) в период ее освоения;
- природоохранные мероприятия;
- строительство или приобретение у других юридических и физических лиц зданий, сооружений или иного имущества производственно-технического назначения;
- на пополнение собственных оборотных средств;
- на уплату процентов по просроченным кредитам;
- на строительство и приобретение служебного жилья без права приватизации.

3. ФОНД ПОТРЕБЛЕНИЯ

3.1. Фонд потребления образуется за счет чистой прибыли Общества.

3.2. Использование средств фонда потребления 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, коллективным договором, а также индивидуальными трудовыми контрактами.

3.3. Средства фонд потребления направляются на:

- на оплату льгот и гарантий, предусмотренных действующим законодательством;
- на оплату льгот и гарантий, предусмотренных коллективным договором;
- на благотворительные расходы.

4. РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

4.1. В Обществе создается резервный фонд в размере 25% от Уставного капитала Общества.

4.2. Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества.

4.3. Размер ежегодных отчислений предусматривается Уставом Общества, но не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества.

4.4. Резервный фонд Общества предназначен для:

- покрытия его убытков;
- погашения облигаций Общества;
- выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

4.5. Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей.

4.6. В Обществе создается специальный фонд акционирования работников

Общества. Фонд акционирования работников формируется из чистой прибыли Общества. Средства фонда расходуются исключительно на приобретение акций Общества, продаваемых акционерами этого Общества, для последующего размещения его работникам.

4.7. При полном или частичном использовании средств резервного фонда он должен быть соответственно сформирован вновь или пополнен путем последующих ежегодных отчислений из прибыли Общества.

4.8. При возмездной реализации работникам Общества акций, приобретенных за счет средств фонда акционирования работников Общества, вырученные средства направляются на формирование указанного фонда.

4.9. Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации и федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4.10. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше его Уставного капитала, Общество обязано объявить об уменьшении своего уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов.

4.11. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше величины минимального уставного капитала, Общество обязано принять решение о своей ликвидации.

5. ПОРЯДОК ОБРАЗОВАНИЯ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ФОНДОВ И РЕЗЕРВОВ

5.1. 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.

5.2. 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.

5.3. Совет директоров не позднее 60 дней после окончания финансового года рассматривает представленные предложения и принимает соответствующее решение.

5.4. 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 года и направления расходования средств фондов.

5.5. Решение Совета директоров по вопросу образования и расходования средств фондов и резервов Общества далее реализуется Генеральным директором Общества.

6. КОНТРОЛЬ ЗА РАСХОДОВАНИЕМ СРЕДСТВ ФОНДОВ И РЕЗЕРВОВ ОБЩЕСТВА

6.1. 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.

6.2. Контроль за использованием средств фондов и резервов Общества осуществляют в пределах своей компетенции Совет директоров и Ревизионная комиссия Общества.

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

6.3. В годовом отчёте 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.