

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами ВАТ “Конотопський  
арматурний завод”  
Протокол № 17  
від “07 “квітня 2011 р.

## **ПОЛОЖЕННЯ**

**про фонди Публічного акціонерного товариства**

**“Конотопський арматурний завод”**

2011 рік

## 1. Загальні положення.

1.1. Це положення визначає види фондів, які утворюються у Публічному акціонерному товаристві “Конотопський арматурний завод” (далі - Товариство), згідно Статуту Товариства джерелом їх утворення і напрями витрат, компетенцію органів управління Товариства із зазначених питань, а також порядок контролю за правильністю і ефективністю витрачання коштів Товариства.

1.2. Товариство утворює такі фонди:

- резервний фонд;
- фонд розвитку виробництва;
- фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення;
- фонд виплати дивідендів.

1.3. Фонди Товариства утворюються за рахунок валового прибутку або чистого прибутку.

1.4. Визначення термінів, які використовуються в цьому Положенні:

- Валовий прибуток визначається як алгебраїчна сума між чистим доходом від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та собівартістю реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).
- Чистий прибуток (збиток) розраховується, як алгебраїчна сума прибутку (збитку) від звичайної діяльності та надзвичайного прибутку, надзвичайного збитку та податків з надзвичайного прибутку.

## 2. Резервний фонд.

2.1. Резервний фонд формується від чистого прибутку у розмірі, що відповідає 25 відсоткам величини Статутного капіталу Товариства.

2.2. Формування резервного фонду здійснюється шляхом щорічних відрахувань не менш як 5 відсотків чистого прибутку Товариства до досягнення ним розміру, передбаченого Статутом Товариства.

2.3. При повному чи частковому використанні коштів резервного фонду він повинен бути сформований заново або поповнений шляхом наступних щорічних відрахувань з прибутку Товариства до досягнення ним розміру, визначеного Статутом.

2.4. Кошти резервного фонду Товариства спрямовують на :

- покриття непередбачених збитків;
- покриття балансового збитку за звітний рік, крім випадків, визначених чинним Законодавством.

2.5. Напрямки використання резервного фонду визначаються виконавчим органом Товариства.

## 3. Фонд розвитку виробництва.

3.1. Фонд розвитку виробництва утворюється за рахунок щорічних відрахувань у розмірі не меншими ніж 30 відсотків від чистого прибутку.

3.2. Використання коштів фонду розвитку виробництва повинно забезпечити зниження енергомосткості виробництва, конкурентноздатність продукції, якість і розширення ринків продажу продукції, що виробляється Товариства.

3.3. Кошти фонду розвитку виробництва спрямовуються на :

- фінансування витрат по технічному переозброєнню, реконструкції і розширенню діючих виробництв та освоєнню нових;
- фінансування витрат по підготовці і освоєнню нової і модернізованої продукції (робіт, послуг), фінансування виготовлення дослідних зразків та освоєння прогресивних технологічних процесів;
- проведення науково-дослідних, дослідно-конструкторських і проектних робіт, фінансування витрат на придбання устаткування, приладів та інших товарно-матеріальних цінностей для цих робіт;
- компенсацію підвищених витрат на виробництво нової продукції (робіт, послуг) в період її освоєння;
- природоохоронні заходи та капітальні заходи, що забезпечують безпеку праці;
- будівництво чи придбання у інших юридичних і фізичних осіб будівель, споруд чи іншого майна виробничо-технічного призначення;
- фінансування витрат по впровадженню комплексної системи управління якістю;
- фінансування витрат, пов'язаних з реструктуризацією підприємства і підготовкою кадрів.

#### 4. Фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення.

4.1. Фонд соціального розвитку, розвитку персоналу та матеріального заохочення - це операційні витрати підприємства, які виконуються за рахунок валового прибутку Товариства в розмірах та по статтях витрат, що затверджуються Загальними зборами акціонерів Товариство.

4.2. Кошти фонду використовуються на:

- утримання об'єктів соціальної сфери: медпункту та бази відпочинку;
- часткове (за мінусом фінансувань з державного загальнообов'язкового фонду з тимчасової втрати працездатності) відшкодування вартості путівок в дитячі оздоровчі табори;
- відшкодування у розмірі 75% вартості путівок, що видаються працівникам (членам родин) підприємства на базу відпочинку "Сосновий бір" терміном на 7 або 14 днів;
- виплати одноразової матеріальної допомоги у зв'язку з важким фінансовим станом працівника;
- виплати матеріальної допомоги на оздоровлення працівника, який має право на основну оплачувану відпустку;
- одноразові виплати працівникам підприємства з нагоди ювілейних дат та у зв'язку з виходом на пенсію;
- компенсацію частини вартості витрат, пов'язаних з ритуальними послугами;
- витрати у відповідності до чинного законодавства, пов'язані з оплатою перших 5-ти днів за листками непрацездатності;
- компенсаційні виплати за заміну натуральної видачі молока;

- відрахування профспілковому комітету 0,3% від фонду оплати праці штатних працівників;
  - відрахування в загальнообов'язкові державні соціальні фонди від виплат, що оподатковуються податком з фізичних осіб та відносяться до фонду оплати праці або визнаються додатковим благом;
  - витрати на підготовку кадрів у вищих навчальних закладах;
  - інші витрати;
  - амортизацію основних фондів, що відносяться до соціальної сфери.
- 4.3. Кошти фонду по напрямках їх використання визначаються виконавчим органом Товариства за погодженням з органом, що представляє інтереси трудового колективу.

#### 5. Фонд виплати дивідендів.

- 5.1. Джерелом фонду виплати дивідендів є чистий прибуток Товариства, що залишається у повному розпорядженні Товариства після відрахувань:
- частини прибутку, направленою на створення резервного фонду;
  - витрат, які за чинним законодавством виконуються за рахунок прибутку, що залишається у розпорядженні Товариства;
  - частини прибутку, який направляється на покриття збитків.

#### 6. Контроль за витрачанням коштів фондів Товариства.

- 6.1. Контроль за використанням фондів Товариства здійснює в межах своїх повноважень ревізійна комісія Товариства.
- 6.2. Голова правління Товариства на вимогу Ревізійної комісії зобов'язаний негайно надати повну інформацію про використання коштів фондів Товариства.
- 6.3. У річному звіті на Загальних зборах акціонерів в обов'язковому порядку повинні міститися дані про витрачання коштів за звітний фінансовий рік.
- 6.4. Затвердження на Загальних зборах акціонерів річного звіту і балансу Товариства означає схвалення акціонерами напрямків витрачання коштів фондів у звітному році.